



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Акционерам Закрытого акционерного общества «Лидер»  
(Компания по управлению активами пенсионного фонда)**

### **Мнение**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) (ОГРН 1025002040250; местонахождение: г. Москва, Симферопольский бульвар, дом 13), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Закрытому акционерному обществу «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) (далее – ЗАО «Лидер») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



## **Ответственность руководства и членов Совета директоров ЗАО «Лидер» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Лидер».

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ЗАО «Лидер»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;



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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров ЗАО «Лидер», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудитор:

И.В. Петренко

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000010 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»  
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва  
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»  
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор

«06» марта 2020 г.



Т.Г. Гринько



**Закрытое акционерное общество "Лидер"  
(Компания по управлению активами  
пенсионного фонда)**

**Годовая бухгалтерская отчетность  
некредитной финансовой организации,  
составленная в соответствии с  
Отраслевыми стандартами  
бухгалтерского учета  
за 2019 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации	4
Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации	8
Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации	13
Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации	19
<b>Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации</b>	
Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	23
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	24
Примечание 3. Основы составления отчетности	25
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	26
Примечание 5. Денежные средства	37
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	41
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства	57
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	62
Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия	67
Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия	68
Примечание 18. Нематериальные активы	69
Примечание 19. Основные средства	71
Примечание 20. Прочие активы	73
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	74
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	76
Примечание 29. Прочие обязательства	77
Примечание 30. Капитал	78
Примечание 31. Управление капиталом	79
Примечание 32. 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	80
Примечание 34. Процентные доходы	82
Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	83



Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	85
Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	86
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	87
Примечание 42. Расходы на персонал	88
Примечание 43. Прямые операционные расходы	89
Примечание 44. Процентные расходы	90
Примечание 46. Общие и административные расходы	91
Примечание 47. Прочие доходы и расходы	93
Примечание 47.1 Аренда	95
Примечание 48. Налог на прибыль	100
Примечание 49. Дивиденды	104
Примечание 52. Управление рисками	105
Примечание 54. Условные обязательства	126
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов	128
Примечание 58. Операции со связанными сторонами	139
Примечание 59. События после окончания отчетного периода	144

Приложение 1  
к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У «О внесении изменений в Положение 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296575000	11767986	1025002040250	S125

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2019 г.

Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда) / ЗАО "Лидер"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117556, Москва, Симферопольский бульвар, д. 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	7 526	4 228
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		8 868 853	8 346 735
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	8 868 853	8 346 735
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:		6 405 855	4 147 039

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2 745 960	2 310 263
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	732 570	736 766
11	дебиторская задолженность	12	2 927 325	1 100 010
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	68 868	68 868
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	---	---
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	272 037	272 037
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	---	---
16	Инвестиционное имущество	17	---	---
17	Нематериальные активы	18	11 777	217
18	Основные средства	19	352 752	59 540
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	---	---
20	Отложенные налоговые активы	48	25 749	35 413
21	Прочие активы	20	40 360	64 305
22	Итого активов		16 053 777	12 998 382
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		---	---
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	---	---
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:		312 202	1 757
27	средства клиентов	23	---	---
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	310 077	---
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	---	---
30	кредиторская задолженность	26	2 125	1 757



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	---	---
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	---	---
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	609 587	340 086
34	Отложенные налоговые обязательства	48	---	---
35	Резервы - оценочные обязательства	28	---	---
36	Прочие обязательства	29	295 895	149 310
37	Итого обязательств		1 217 684	491 153
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	14 357	14 357
39	Добавочный капитал	30	3 993 200	3 993 200
40	Резервный капитал	30	2 154	2 154
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	---	---
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		---	---
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		---	---
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		---	---
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		---	---
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		---	---
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	---	---
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		---	---

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
49	Резерв хеджирования денежных потоков		---	---
50	Прочие резервы		---	---
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		10 826 382	8 497 518
52	Итого капитала		14 836 093	12 507 229
53	Итого капитала и обязательств		16 053 777	12 998 382

Заместитель генерального директора по общим вопросам



Буланцева О.С.

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер




Сидорова М.Н.

28.02.2020



Приложение 2  
к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У «О внесении изменений в Положение 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296575000	11767986	1025002040250	S125

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда) / ЗАО "Лидер"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117556, Москва, Симферопольский бульвар, д. 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 175 519	825 431
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	198 925	(130 245)
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	972 331	932 852
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		4 536	23
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	---	---

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
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) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(292)	(170)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым 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	19	471
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	---	22 500
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	4 077 021	2 137 408
16	Расходы на персонал	42	(1 131 086)	(971 952)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 262)	(1 781)
18	Процентные расходы	44	(27 754)	---
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	(290 037)	(287 650)
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	10 173	13 425
23	Прочие расходы	47	(38 671)	(14 575)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 771 903	1 700 306
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(770 676)	(355 581)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(761 012)	(394 681)



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(9 664)	39 100
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		3 001 227	1 344 725
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:		---	---
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		---	---
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых 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		---	---

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		---	---
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		---	---
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		---	---
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		---	---
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		---	---
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		---	---
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		---	---
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		---	---
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		---	---
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		---	---
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		---	---
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым 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		---	---



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
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		3 001 227	1 344 725

Заместитель генерального директора по общим вопросам



Буланцева О.С.

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер



Сидорова М.Н.

28.02.2020



Приложение 3

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 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 фонда и негосударственного пенсионного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
45296575000	11767986	1025002040250
		S125

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда) / ЗАО "Лидер"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 117556, Москва, Симферопольский бульвар, д. 13

Код формы по ОКУД: 0420004  
Годовая (квартальная) (тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Приращения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцененным по справедливой стоимости	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Прочие резервы	Неразделяемая прибыль (убыток)	Итого	
																		3
1	Остаток на 01.01.2018 г.		14 357	3 993 200	2 154	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	7 950 267	11 959 978
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---



Но- мер стро- ки	Наименование показателя	При- меча- ния к стро- кам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собствен- ные акции (доли участия), выкуплен- ные акционе- ров (участни- ков)	Резерв переоценки инструмен- тов, оце- ниваемых по спра- ведливой стоимости через прочий совокуп- ный доход	Резерв переоценки долговых инструмен- тов, оце- ниваемых по спра- ведливой стоимости через прочий совокуп- ный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструмен- там, оцени- ваемым по справдлив- ой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв пере- оценки основ- ных средств и не- мате- риаль- ных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых справдливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознагра- ждениям работникам по окончании трудо- вой деятельности не ограничен- ным фиксиро- ванными платежами	Резерв хеджиро- вания долевых инструмен- тов, оце- ниваемых по справдливой стоимости через прочий совокуп- ный доход	Резерв хеджиро- вания долевых инструмен- тов, оце- ниваемых по справдливой стоимости через прочий совокуп- ный доход	Проче- рие ре- зер- вы	Нераспре- деленная прибыль (непытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4	Остаток на 01.01.2018 г., пересмотренный		14 357	3 993 200	2 154	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	7 950 267	11 959 978
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	1 344 725	1 344 725
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		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	При- меча- ния к стро- кам	Уста- вный капитал	Доба- вочный капитал	Резервный капитал	Собствен- ные акции (доли участия), выкуплен- ные акционё- ров (участни- ков)	Резерв переоценки инструмен- тов, оце- ниваемых по спра- вливой стоимости через прочий совокуп- ный доход	Резерв переоценки долговых инструмен- тов, оце- ниваемых по спра- вливой стоимости через прочий совокуп- ный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструмен- там, оцени- ваемым по справдливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основ- ных средств и не- мате- риаль- ных активов	Резерв переоценки финансовых учитываемых по справдливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознагра- ждениям работникам по окончании трудо- вой деятельности не ограничен- ным фиксиро- ванными платежами	Резерв хеджиро- вания долевых инструмен- тов, оце- ниваемых по справдливой стоимости через прочий совокуп- ный доход	Резерв хеджиро- вания долевых инструмен- тов, оце- ниваемых по справдливой стоимости через прочий совокуп- ный доход	Прочие резер- вы	Нераспре- деленная прибыль (непыль- тый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(797 474)	(797 474)
12	Прочие взносы акционеров (участников)		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
14	Прочие движения резервов		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
14.1	Остаток на 31.12.2018г.		14 357	3 993 200	2 154	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	8 497 518	12 507 229



Но- мер стро- ки	Наименование показателя	При- меча- ния к стро- кам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собствен- ные акции (доли участия), выкуплен- ные акционе- ров (участни- ков)	Резерв переоценки долевых инструмен- тов, оце- ниваемых по спра- вливой стоимости через прочий совокуп- ный доход	Резерв переоценки инструмен- тов, оце- ниваемых по спра- вливой стоимости через прочий совокуп- ный доход	Резерв переоценки долговых инструмен- тов, оце- ниваемых по спра- вливой стоимости через прочий совокуп- ный доход	Резерв переоценки основ- ных средств и не- мате- риаль- ных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справдливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознагра- ждениям работникам по окончании трудо- вой деятельности не ограничен- ным фиксиро- ванным смыслом платежами	Резерв хеджиро- вания долевых инструмен- тов, оце- ниваемых по справдливой стоимости через прочий совокуп- ный доход	Резерв хеджиро- вания денеж- ных пото- ков	Про- чие ре- зер- вы	Нераспре- деленная прибыль (непытый убыток)	Итого		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
15	Остаток на 01.01.2019г.		14 357	3 993 200	2 154											8 497 518	12 507 229		
16	Изменения вследствие выявленных ошибок																		
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																		
18	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		14 357	3 993 200	2 154											8 497 518	12 507 229		
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															3 001 227	3 001 227		
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																		

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцененным по справедливой стоимости	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		---			---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	---			---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	---			---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	---			---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(672.363)	(672.363)	
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, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по возмещению работникам по окончании трудовой деятельности	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования валютных обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования валютных обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования валютных обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования валютных обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
27	Распределение в пользу акционеров (участников)		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
28	Прочие движение резервов		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
29	Остаток на 31.12.2019 г., в том числе:		14 357	3 993 200	2 154	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	10 826 382	14 836 093
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---



Заместитель генерального директора по общим вопросам  
 Буланцева О.С.

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер  
 Сидорова М.Н.

28.02.2020

Приложение 4

к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У «О внесении изменений в Положение 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296575000	11767986	1025002040250	S125

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда) / ЗАО "Лидер"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117556, Москва, Симферопольский бульвар, д. 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
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		3 900 359	3 036 066
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		(4 186 557)	(3 760 668)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 259 683	2 141 273
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(229 364)	(310 814)
5	Проценты полученные		919 056	979 846
6	Проценты уплаченные		(27 754)	---
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		4 536	23



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
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		(929 754)	(824 297)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		---	---
11	Уплаченный налог на прибыль		(491 512)	(390 349)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(48 761)	(200 375)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 169 932	670 705
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		1 297	750
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		---	---
16	Поступления от продажи нематериальных активов		---	---
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(13 845)	(30 841)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(12 127)	(62)
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		---	---

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
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		74 643 459	65 503 648
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(75 056 410)	(65 421 448)
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		(437 626)	52 047
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		---	---
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		---	---
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		---	---
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		---	---
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		(672 363)	(797 474)
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		(56 456)	---
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		---	---



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		---	---
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(728 819)	(797 474)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3 487	(74 722)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(406)	(302)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 986	80 010
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	8 067	4 986

Заместитель генерального директора по общим вопросам

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер

28.02.2020



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Буланцева О.С.

Сидорова М.Н.

## 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	077-05812-001000; 21-000-1-00094
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно; бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.12.2001 г.; 17.12.2002 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Закрытое акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Нет
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	Нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117556, г. Москва, Симферопольский бульвар, д.13
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117556, г. Москва, Симферопольский бульвар, д.13
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	на 31.12.2019 г. - 157 чел. (на 31.12.2018 г. - 158 чел.)
15	МСФО (IAS) 1	Валюта отчетности	643



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>Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывает влияние экономика и финансовые рынки РФ, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Конфликт в Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.</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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Несмотря на отсутствие отдельных Примечаний к отчетности, таблиц Примечаний, строк и столбцов таблиц Примечаний, их нумерация сохранена в соответствии с нумерацией, указанной в Положении «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» (утв. Банком России 03.02.2016 N 532-П).»
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на переоценку финансовых активов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается через счета прибылей и убытков, и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет реклассификации сравнительных сумм
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	ретроспективного пересчета и реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не производилось



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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводится в соответствующих примечаниях. Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части оценки финансовых активов классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости (Примечание 56) и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости - (Примечание 11).
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество определяет цель бизнес-модели на уровне портфеля финансовых инструментов, поскольку данный подход наилучшим образом отражает особенности управления бизнесом Общества. В целях управления собственными средствами Общества для покрытия потребности в финансировании его деятельности на краткосрочном и долгосрочном горизонтах Общество формирует два портфеля финансовых активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Долгосрочный инвестиционный портфель, состоящий из долговых ценных бумаг;</li> <li>- Торговый портфель, состоящий из долговых и долевого ценных бумаг.</li> </ul> <p>При первоначальном признании финансовые инструменты (ФИ) классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости;</li> <li>- ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;</li> <li>- ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</li> </ul> <p>При первоначальном признании ФИ оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ФИ при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>После первоначального признания и до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном бизнес-моделью в соответствии с МСФО 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за двенадцать месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными кредитными активами (или ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия кредита, а не кредитным убыткам за двенадцать месяцев. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков рассчитывается на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль.</p> <p>Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков.</p> <p>Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.</p>



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим существенного влияния на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2019 общество применяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Переход на МСФО (IFRS) 16 «Аренда» осуществлялся с использованием модифицированного подхода без пересчета сравнительных данных. Общество, как арендатор, применяет упрощение в отношении краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью. На 01.01.2019 по договорам аренды офисного помещения признан актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Актив в форме права пользования учитывается по первоначальной стоимости минус амортизация минус резерв под обесценение. Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования используется ставка привлечения дополнительных заемных средств. В качестве упрощения практического характера для отдельного вида базовых активов принято решение не отделять компоненты, которые не являются арендой, от компонентов, которые являются арендой, а вместо этого учитывать каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, в качестве одного компонента аренды.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Следующие новые стандарты или поправки к стандартам, как ожидается, не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Общества: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Разъяснение КР МСФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении налоговой позиции»;</li> <li>• Долгосрочные вложения в ассоциированные или совместные предприятия (поправки к МСФО (IAS) 28);</li> <li>• Внесение изменений в план, его сокращение или урегулирование обязательств по нему (поправки к МСФО (IAS) 19);</li> <li>• Ежегодные усовершенствования МСФО: цикл 2015-2017 гг. – различные стандарты;</li> <li>• Поправки к ссылкам в стандартах МСФО на Концептуальные основы представления финансовой отчетности;</li> <li>• МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования».</li> </ul>
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Общества классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях и денежные средства на счетах брокеров. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средства, размещенные Обществом по договору банковского вклада оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору банковского вклада не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости средств, размещенных по договору банковского вклада до рыночной ЭСП. После первоначального признания средства, размещенные по договору банковского вклада, классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости. По средствам, размещенным по договору банковского вклада на срок менее 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине незначительности отклонения по таким договорам процентного дохода с применением метода ЭСП и процентного дохода с применением линейного метода. По средствам, размещенным по договору банковского вклада сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, включенные в торговый портфель, относятся в категорию, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, поскольку они отвечают критериям бизнес-модели управления краткосрочной ликвидностью Общества, финансирование деятельности Общества на краткосрочном горизонте с учетом ожидаемых или непредвиденных обязательств и максимизации дохода с учетом установленных лимитов рыночных и кредитных рисков, а также рисков ликвидности. Результативность торгового портфеля оценивается на основе справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество не классифицирует финансовые активы в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (FVOCI), поскольку Общество не проводит операции в рамках бизнес-модели, целью которой являлось бы удержание активов для получения потоков денежных средств, предусмотренных соответствующими договорами, так и посредством продажи финансовых активов.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости только в том случае, если он отвечает двум следующим условиям и не является активом, классифицированным по усмотрению Обществом как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток: - управление этим активом осуществляется в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения потоков денежных средств, предусмотренных соответствующими договорами (далее - бизнес-модель «удерживать для получения»); и - договорными условиями данного финансового актива предусмотрено возникновение в установленные сроки потоков денежных средств, которые представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов, начисленных на непогашенную часть основной суммы (далее - критерий SPPI, от англ. «solely payments of principal and interest»). Финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия определяется Учетной политикой Общества: Вложения Общества в дочерние и ассоциированные компании оцениваются по стоимости приобретения.



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы принимаются к учету в сумме фактических затрат (см. Таблицы 20.1 Примечания 20)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости при условии, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционная собственность учитывается по справедливой стоимости. Переоценка инвестиционной собственности осуществляется на каждую отчетную дату и признается в отчете о прибылях и убытках как прочие чистые операционные доходы.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Критерии, используемые Обществом в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	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 определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания (дату готовности к использованию). После первоначального признания основные средства классификационных групп однородных основных средств «Земельные участки» и «Здания и сооружения» учитываются по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения. Основные средства остальных классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 40000 рублей.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату готовности к использованию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);</p> <p>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; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p> <p>Общество выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Программное обеспечение</li> <li>• Лицензии и франшизы</li> <li>• Товарные марки</li> <li>• Интернет-сайт</li> <li>• Прочее</li> </ul>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом 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 обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простоя актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.</p>



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. По делящимся расходам, таким как оплата добровольного медицинского страхования, страхования жизни расходы начисляются ежемесячно в сумме оплаченной страховой премии, приходящейся на этот месяц (сумма расчетная) на каждого работника. Неписанная сумма страховой премии учитывается по счету 61403 «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (расходы будущих периодов)» в течение срока действия договора страхования.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день квартала. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат в сумме, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный отпуск на конец отчетного периода. Обязательства по оплате единовременной выплаты к ежегодному отпуску признаются в сумме, предусмотренной трудовыми договорами с работниками общества. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с внутренним локальным актом Общества. Общество не имеет обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению работников, т.к. негосударственное пенсионное обеспечение не предусмотрено.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Негосударственное пенсионное обеспечение работников не предусмотрено.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо (см. п. 34 Таблицы 4.1 Примечания 4)
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, не предусмотрено
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, признаются Обществом долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководителем организации (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах 91507 «Основные средства, полученные по договорам аренды» и 91508 «Другое имущество, полученное по договорам аренды». Не позднее последнего дня месяца расходы, начисленные за истекший месяц, отражаются в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом расчетов с поставщиками и подрядчиками.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется в случае, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Общество выкупает собственные акции/доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства.



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты»

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.			31.12.2018 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	134	---	134	192	---	192
2	Денежные средства в пути	---	---	---	---	---	---
3	Денежные средства на расчетных счетах	6 149	---	6 149	2 757	---	2 757
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	---	---	---	---	---	---
5	Прочие денежные средства	1 243	---	1 243	1 279	---	1 279
6	Итого	7 526	---	7 526	4 228	---	4 228

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у ЗАО "Лидер" были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях (на 31.12.2018 года: в 3 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств превышающей 370 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 7392 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 4036 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств на счетах в кредитных организациях (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года отсутствуют (на 31.12.2018 года: отсутствуют).

**Примечание 5. Денежные средства**  
**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	7 526	4 228
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	---	---
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	541	758
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	---	---
4.1	Прочее	---	---
5	Итого	8 067	4 986

5.2.1. С 01.01.2019 общество применяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Переход на МСФО (IFRS) 16 «Аренда» осуществлялся с использованием модифицированного подхода без пересчета сравнительных данных, поэтому данные о денежных потоках по аренде в «Отчете о потоках денежных средств некредитной финансовой организации» за отчетный 2019 год несопоставимы с данными за 2018 год.



Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 757	---	1 471	4 228
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 757	---	1 471	4 228
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	---	---	---	---
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	---	---	---	---
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	---	---	---	---
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	16 944 083	---	9 903	16 953 986
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 944 083	---	9 903	16 953 986
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	---	---	---	---
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	---	---	---	---
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	---	---	---	---
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(16 940 690)	---	(9 998)	(16 950 688)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16 940 690)	---	(9 998)	(16 950 688)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	---	---	---	---
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	---	---	---	---
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	---	---	---	---
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 149	---	1 377	7 526
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 149	---	1 377	7 526
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	---	---	---	---
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	---	---	---	---
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	---	---	---	---

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2018 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	78 871	---	1 024	79 895
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	78 871	---	1 024	79 895
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	---	---	---	---
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	---	---	---	---
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	---	---	---	---
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 503 446	---	12 718	17 516 164
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 503 446	---	12 718	17 516 164
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	---	---	---	---
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	---	---	---	---
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	---	---	---	---
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(17 579 559)	---	(12 272)	(17 591 831)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(17 579 559)	---	(12 272)	(17 591 831)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	---	---	---	---
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	---	---	---	---
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	---	---	---	---
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 757	---	1 471	4 228
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 757	---	1 471	4 228
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	---	---	---	---
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	---	---	---	---
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	---	---	---	---

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8 868 853	8 346 735
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	---	---
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	---	---
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	---	---
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---
6	Итого	8 868 853	8 346 735

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



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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	112 566	112 524
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 454	1 412
3	некредитных финансовых организаций	111 112	111 112
4	нефинансовых организаций	---	---
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 756 287	8 234 211
6	Правительства Российской Федерации	---	---
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	540 683	553 881
8	иностранных государств	---	---
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 274 884	1 617 062
10	некредитных финансовых организаций	2 182 083	2 132 083
11	нефинансовых организаций	3 758 637	3 931 185
12	Итого	8 868 853	8 346 735

6.2.1. В соответствии с Перечнем организаций финансового сектора, размещенном на сайте ЦБ РФ, в Таблице 6.2 по строке 10 "некредитные финансовые организации" на 31.12.2019 отражена информация о стоимости финансовых активов по следующим эмитентам: АО "Главная дорога", АО "ДОМ.РФ", X5 Finance B.V., ООО "Газпром капитал", ООО "ИКС 5 ФИНАНС", Евразийский банк развития, ООО "ЕвразХолдинг Финанс" ( на 31.12.2018 отражена информация о стоимости финансовых активов по следующим эмитентам: АО "Главная дорога", Federal Grid Finance Limited, АО "ДОМ.РФ", X5 Finance B.V., ООО "Газпром капитал", Евразийский банк развития, ООО "ИКС 5 ФИНАНС").

6.2.2. В связи с разъяснениями ЦБ РФ уточнена классификация эмитента облигаций Государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ». ГКР «ВЭБ.РФ» признается кредитной организацией. Данные на начало отчетного года приведены в соответствии с разъяснениями ЦБ РФ.

6.2.3. По состоянию на 31.12.2019 г. года и на 31.12.2018 г. года нет просроченных выплат по долговым ценным бумагам.

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.			31.12.2018 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	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---	---
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 477 425	(4 328)	2 473 097	2 313 435	(3 930)	2 309 505
3	субординированные депозиты	---	---	---	---	---	---
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	272 322	---	272 322	---	---	---
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	541	---	541	758	---	758
12	Прочее	---	---	---	---	---	---
13	Итого	2 750 288	(4 328)	2 745 960	2 314 193	(3 930)	2 310 263

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у ЗАО "Лидер" были остатки средств в 3 кредитных организациях (на 31.12.2018 года: в 2 кредитных организациях) с общей суммой средств, превышающей 137514 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 2749747 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 2313435 тысяч рублей), или 99.98 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2018 года: 99.97 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года отсутствуют (на 31.12.2018 года: отсутствуют).

10.1.3. По состоянию на 31.12.2019 года (на 31.12.2018 года) нет просроченных средств в кредитных организациях.

10.1.4. По двум сделкам обратного РЕПО от 30.12.2019 получены ценные бумаги:

- 1) эмитента ВЭБ.РФ рег. номер: 4B02-134-00004-T-001P в количестве 143991 штук, справедливая стоимость данных ценных бумаг отражена на внебалансовом счете в сумме 152306,48 тыс.руб.;
- 2) эмитента АО "ФПК" рег. номер: 4B02-03-55465-E-001P в количестве 148835 штук, справедливая стоимость данных ценных бумаг отражена на внебалансовом счете в сумме 155276,58 тыс.руб

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Приложение 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	---	2 313 435	---	---	---	---	---	---	---	758	---	2 314 193
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	2 313 435	---	---	---	---	---	---	---	758	---	2 314 193
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	---	10 307 900	---	---	---	---	---	---	64 748 510	69 921 676	---	144 978 086
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	10 307 900	---	---	---	---	---	---	64 748 510	69 921 676	---	144 978 086

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	---	(10 316 753)	---	---	---	---	---	---	(64 509 213)	(69 921 893)	---	(144 747 860)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(10 316 753)	---	---	---	---	---	---	(64 509 213)	(69 921 893)	---	(144 747 860)
31	Прочие изменения, в том числе:	---	172 843	---	---	---	---	---	---	33 025	---	---	205 868
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	172 843	---	---	---	---	---	---	33 025	---	---	205 868
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	---	2 477 425	---	---	---	---	---	---	272 322	541	---	2 730 288



Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к исполнению клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1													14
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	2 477 425	---	---	---	---	---	---	272 322	541	---	2 750 288

Приложение 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2018 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов												14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		2 432 049								114		2 432 163
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		2 432 049								114		2 432 163
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		11 111 650							54 311 191	59 527 896		124 950 737
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		11 111 650							54 311 191	59 527 896		124 950 737

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1													14
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	---	(11 392 272)	---	---	---	---	---	---	(54 338 839)	(59 527 252)	---	(125 258 363)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(11 392 272)	---	---	---	---	---	---	(54 338 839)	(59 527 252)	---	(125 258 363)
31	Прочие изменения, в том числе:	---	162 008	---	---	---	---	---	---	27 648	---	---	189 656
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	162 008	---	---	---	---	---	---	27 648	---	---	189 656
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	---	2 313 435	---	---	---	---	---	---	---	758	---	2 314 193

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	--	2 313 435	--	--	--	--	--	--	--	758	--	2 314 193



Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения клирингового размещения во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	---	3 930	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	3 930
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	3 930	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	3 930
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	---	27 021	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	27 021
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	27 021	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	27 021

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделка обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	---	(142)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(142)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(142)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(142)
31	Прочие изменения, в том числе:	---	(26 481)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(26 481)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(26 481)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(26 481)

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских коллективных счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
36	Опеционный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	---	4 328	---	---	---	---	---	---	---	---	---	4 328
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	4 328	---	---	---	---	---	---	---	---	---	4 328

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки до средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2018 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		3 698										3 698
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		3 698										3 698
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		25 380										25 380



Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	25 380	---	---	---	---	---	---	---	---	---	25 380
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	---	(1 694)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(1 694)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(1 694)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(1 694)
31	Прочие изменения, в том числе:	---	(23 454)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(23 454)

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских коллективных счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	—	(23 454)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(23 454)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	—	3 930	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3 930
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	—	3 930	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3 930

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4,1 - 8,15	10 - 59	4,5 - 6,9	9 - 51
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	6,2 - 6,3	9 - 9		
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы  
выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.			на 31.12.2018 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	Требования по возврату выданного обеспечения	---	---	---	---	---	---
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	733 157	(587)	732 570	737 412	(693)	736 719
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	---	---	---	---	---	---
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---	---
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---	---
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	47	---	47
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	---	---	---	---	---	---
8	Итого	733 157	(587)	732 570	737 459	(693)	736 766

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. По состоянию на 31.12.2019 года и на 31.12.2018 года нет просроченных займов и прочих размещенных средств.

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства  
 Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2019 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	---	737 412	---	---	---	47	---	737 459
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	737 412	---	---	---	47	---	737 459
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	---	---	---	---	---	(47)	---	(47)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---	---	(47)	---	(47)
31	Прочие изменения, в том числе:	---	(4 255)	---	---	---	---	---	(4 255)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(4 255)	---	---	---	---	---	(4 255)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	---	733 157	---	---	---	---	---	733 157
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	733 157	---	---	---	---	---	733 157



Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2018 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	---	741 292	---	---	---	247	---	741 539
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	741 292	---	---	---	247	---	741 539
31	Прочие изменения, в том числе:	--	(3 880)	--	---	---	(200)	---	(4 080)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(3 880)	---	---	---	(200)	---	(4 080)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	---	737 412	---	---	---	47	---	737 459
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	--	737 412	---	---	---	47	---	737 459

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2019 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	---	693	---	---	---	---	---	693
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	693	---	---	---	---	---	693
31	Прочие изменения, в том числе:	---	(106)	---	---	---	---	---	(106)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(106)	---	---	---	---	---	(106)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	---	587	---	---	---	---	---	587
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	587	---	---	---	---	---	587

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2018 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	---	754	---	---	---	---	---	754
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	754	---	---	---	---	---	754
31	Прочие изменения, в том числе:	---	(62)	---	---	---	---	---	(62)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(62)	---	---	---	---	---	(62)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	---	693	---	---	---	---	---	693
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	693	---	---	---	---	---	693

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.			на 31.12.2018 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	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	---	---	---	---	---	---
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 926 264	---	2 926 264	1 098 064	---	1 098 064
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	---	---	---	---	---	---
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	---	---	---	---	---	---
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	---	---	---	---	---	---
6	Прочая дебиторская задолженность	1 061	---	1 061	1 946	---	1 946
7	Итого	2 927 325	---	2 927 325	1 100 010	---	1 100 010

12.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по видам деятельности: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, деятельность по управлению ценными бумагам в сумме 2 926 264 тысяч рублей, в том числе задолженность крупнейшего дебитора АО "НПФ ГАЗФОНД" составляет 89,92% от общей суммы дебиторской задолженности (на 31.12.2018 г.: дебиторская задолженность клиентов - 1 098 064 тысяч рублей, в том числе задолженность крупнейшего дебитора АО "НПФ ГАЗФОНД" составляет 97,48 % от общей суммы дебиторской задолженности ).

12.1.2. По состоянию на 31.12.2019 года и на 31.12.2018 года нет просроченной дебиторской задолженности.

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 098 064	---	---	---	1 946	1 100 010
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---	1 946	1 946
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 098 064	---	---	---	---	1 098 064
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 077 021	---	5 047 000	---	15 371	9 139 392
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	5 047 000	---	15 371	5 062 371
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 077 021	---	---	---	---	4 077 021
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 248 821)	---	(5 047 000)	---	(16 256)	(7 312 077)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	(5 047 000)	---	(16 256)	(5 063 256)



Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 248 821)	---	---	---	---	(2 248 821)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 926 264	---	---	---	1 061	2 927 325
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---	1 061	1 061
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 926 264	---	---	---	---	2 926 264

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2018 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 070 364	---	---	---	3 393	1 073 757
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---	3 393	3 393
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 070 364	---	---	---	---	1 070 364
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 033 255	---	11 844 398	---	145 239	14 022 892
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	11 844 398	---	145 239	11 989 637
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 033 255	---	---	---	---	2 033 255
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 005 556)	---	(11 844 398)	---	(146 686)	(13 996 640)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	(11 844 398)	---	(146 686)	(11 991 084)

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 005 556)	---	---	---	---	(2 005 556)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 098 064	---	---	---	1 946	1 100 010
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---	1 946	1 946
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 098 064	---	---	---	---	1 098 064

Примечание 13. Инвестиции в ассоциируемые предприятия

Инвестиции в ассоциируемые предприятия

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.					31.12.2018 г.					Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	ао. ЗАО "Специализированный регистратор-ДРАГА". 1-01-00363-Н	3 990	---	3 990	19,95	3 990	---	3 990	19,95	643		
2	ао. АО "Главная дорога". 1-01-12755-А	42 378	---	42 378	19,90	42 378	---	42 378	19,90	643		
3	ао. АО "НПФ ГАЗФОНД". 1-01-16552-А	22 500	---	22 500	6,25	22 500	---	22 500	6,25	643		
4	Итого	68 868	---	68 868		68 868	---	68 868				

13.1.1. Вложения Общества в ассоциируемые компании оцениваются по фактической стоимости (по стоимости приобретения) в соответствии с положениями п.10 МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность».

13.1.2. По состоянию на 31.12.2019 признаков обесценения не выявлено (на 31.12.2018 - признаков обесценения не выявлено).

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.					31.12.2018 г.					Страна регистрации
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Доля. ООО «Северьянка».	271 000	---	271 000	100,00	271 000	---	271 000	100,00	643		
2	Доля. ООО "Глобал-Менеджмент"	1 000	---	1 000	5,00	1 000	---	1 000	5,00	643		
3	ao. Safirame Gate Ltd. (СЕТФРЕЙМ ГЕЙТ ЛТД.) NE 225699	37	---	37	100,00	37	---	37	100,00	196		
4	Итого	272 037	---	272 037		272 037	---	272 037				

15.1.1. ООО "Глобал-Менеджмент" является дочерней компанией ЗАО "Лидер" в связи с тем, что 95% ООО "Глобал-Менеджмент" принадлежит ООО «Северьянка» - дочерней компании ЗАО "Лидер".

15.1.2. Вложения Общества в дочерние компании оцениваются по фактической стоимости (по стоимости приобретения) в соответствии с положениями п.10 МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность».

15.1.3. По состоянию на 31.12.2019 признаков обесценения не выявлено (на 31.12.2018 - признаков обесценения не выявлено).

## Примечание 18. Нематериальные активы

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	---	8	2 059	2 067
2	Накопленная амортизация	---	---	(1 823)	(1 823)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	---	8	236	244
4	Поступление	36	19	9	64
5	Затраты на создание	---	---	---	---
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---
7	Выбытие	---	---	---	---
8	Амортизационные отчисления	(17)	(4)	(70)	(91)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---
11	Переоценка	---	---	---	---
12	Прочее	---	---	---	---
13	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	19	23	175	217
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	36	27	2 068	2 131
15	Накопленная амортизация	(17)	(4)	(1 893)	(1 914)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	36	27	2 068	2 131
15.2	Накопленная амортизация	(17)	(4)	(1 893)	(1 914)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	19	23	175	217
17	Поступление	11 007	48	21	11 076
18	Затраты на создание	1 050	---	---	1 050
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---
20	Выбытие	---	---	(987)	(987)
21	Амортизационные отчисления	(482)	(39)	942	421



Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---
24	Переоценка	---	---	---	---
25	Прочее	---	---	---	---
26	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	11 594	32	151	11 777
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	12 093	75	1 102	13 270
28	Накопленная амортизация	(499)	(43)	(951)	(1 493)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	11 594	32	151	11 777

18.1.1. По мнению руководства, балансовая стоимость нематериальных активов приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.

## Примечание 19. Основные средства

## Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	---	93 230	16 088	58 217	---	167 535
2	Накопленная амортизация	---	(85 756)	---	(32 729)	---	(118 485)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	---	7 474	16 088	25 488	---	49 050
4	Поступление	---	4 009	30 841	8 761	288	43 899
5	Затраты на сооружение (создание)	---	---	---	---	---	---
6	Передача	---	---	---	---	---	---
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---	---	---
8	Выбытие	---	---	(14 974)	---	---	(14 974)
9	Амортизационные отчисления	---	(6 065)	---	(12 326)	(44)	(18 435)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---	---	---
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---	---	---
12	Переоценка	---	---	---	---	---	---
13	Прочее	---	---	---	---	---	---
14	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	---	5 418	31 955	21 923	244	59 540
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	---	97 239	31 955	66 978	288	196 460
16	Накопленная амортизация	---	(91 821)	---	(45 055)	(44)	(136 920)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	---	97 239	31 955	66 978	288	196 460
16.2	Накопленная амортизация	---	(91 821)	---	(45 055)	(44)	(136 920)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	---	5 418	31 955	21 923	244	59 540
18	Поступление	---	46 111	13 845	---	373 230	433 186
19	Затраты на сооружение (создание)	---	---	---	---	---	---
20	Передача	---	---	---	---	---	---

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---	---	---
22	Выбытие	---	(13 535)	(43 015)	(1 910)	---	(58 460)
23	Амортизационные отчисления	---	2 979	---	(7 360)	(77 133)	(81 514)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---	---	---
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---	---	---
26	Переоценка	---	---	---	---	---	---
27	Прочее	---	---	---	---	---	---
28	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	---	40 973	2 785	12 653	296 341	352 752
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	---	129 815	2 785	65 068	373 518	571 186
30	Накопленная амортизация	---	(88 842)	---	(52 415)	(77 177)	(218 434)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	---	40 973	2 785	12 653	296 341	352 752

19.1.1. На 31.12.2019 года стоимость (первоначальная стоимость) по колонке "Прочее" включает в себя стоимость (первоначальную стоимость) актива в форме права пользования в сумме 372994 тыс.руб. и стоимость (первоначальную стоимость) прочих основных средств в сумме 524 тыс.руб. (На 01.01.2019 года стоимость (первоначальная стоимость) актива в форме права пользования равна нулю, стоимость (первоначальная стоимость) прочих основных средств составляет 288 тыс.руб.)

19.1.2. На 31.12.2019 года сумма накопленной амортизации по колонке "Прочее" включает в себя сумму накопленной амортизации актива в форме права пользования в сумме 77054 тыс.руб. и сумму накопленной амортизации прочих основных средств в сумме 123 тыс.руб. (На 01.01.2019 года сумма накопленной амортизации актива в форме права пользования равна нулю, сумма накопленной амортизации прочих основных средств составляет 44 тыс.руб.)

19.1.3. На 31.12.2019 года балансовая стоимость по колонке "Прочее" включает в себя балансовую стоимость актива в форме права пользования в сумме 295940 тыс.руб. и балансовую стоимость прочих основных средств в сумме 401 тыс.руб. (На 01.01.2019 года балансовая стоимость актива в форме права пользования равна нулю, балансовая стоимость прочих основных средств составляет 244 тыс.руб.)

19.1.4. По мнению руководства, балансовая стоимость основных средств приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.

## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	---	---
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	---	---
3	Вложения в природные камни	---	---
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	261	91
5	Расчеты с персоналом	4 460	117
6	Расчеты по социальному страхованию	2 655	20 534
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	---	3 332
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 097	32 288
9	Запасы	10 394	7 915
10	Расчеты с акционерами, участниками	---	---
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	---	---
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	---	---
13	Прочее	493	28
14	Резерв под обесценение	---	---
15	Итого	40 360	64 305

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	---	---
2	Обязательства по аренде	310 077	---
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	---	---
4	сделки репо	---	---
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	---	---
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	---	---
7	сделки репо	---	---
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	---	---
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	---	---
10	сделки репо	---	---
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	---	---
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	---	---
13	сделки репо	---	---
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	---	---
15	Итого	310 077	---

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,6 - 8,6	9 - 1461		
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

24.3.1. Погашение арендных обязательств производится равными платежами на ежемесячной основе.



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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	492	480
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	956	496
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	315	41
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	---	---
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	---	---
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	---	---
7	кредиторская задолженность перед клиентами	---	---
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	---	---
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	---	---
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	---	---
11	на фондовом рынке	---	---
12	на валютном рынке	---	---
13	на срочном рынке	---	---
14	на товарном рынке	---	---
15	прочие	---	---
16	Расчеты с операторами товарных поставок	---	---
17	Расчеты с репозитарием	---	---
18	Расчеты с клиринговыми организациями	---	---
19	Прочая кредиторская задолженность	362	740
20	Итого	2 125	1 757

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

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

Расшифровка строки 19 "Прочая кредиторская задолженность"

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	ДМС и медицинские услуги	---	395
2	услуги связи	249	322
3	курьерские и почтовые услуги	113	23
	Итого:	362	740

## Примечание 29. Прочие обязательства

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	---	---
2	Расчеты с персоналом	---	---
3	Расчеты по социальному страхованию	623	12 370
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	294 122	136 425
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	---	---
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	695	515
7	Авансы (предоплаты) полученные	---	---
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	---	---
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	---	---
10	Прочее	455	---
11	Итого	295 895	149 310

## Примечание 30. Капитал

## Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2018 года	143 571	14 357	---	---	---	14 357
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	---	---	---	---	---	---
3	Прочее	---	---	---	---	---	---
4.1	Остаток на 31.12.2018	143 571	14 357	---	---	---	14 357
5	На 01.01.2019 года	143 571	14 357	---	---	---	14 357
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	---	---	---	---	---	---
7	Прочее	---	---	---	---	---	---
9	На 31.12.2019 года	143 571	14 357	---	---	---	14 357

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал ЗАО "Лидер" по состоянию на 31.12.2019 года составляет 14357 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 14357 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2019 года все выпущенные в обращение акции ЗАО "Лидер" были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3. Добавочный капитал сформирован за счет эмиссионного дохода (в 2012 году было увеличение уставного капитала ЗАО «Лидер» с 6 700 тыс. руб. до 14 357 тыс. руб. Количество акций увеличилось с 67 000 000 до 143 571 431. Размер эмиссионного дохода составил 3 993 200 тыс. руб.).

### Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2018 года и 2019 г. года некредитная финансовая организация ЗАО "Лидер" соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств ЗАО "Лидер", рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств ЗАО "Лидер" составляет 10039162 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 8207052 тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2019 г.

Таблица 32.1

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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(749)	199 674	---	---	198 925
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(749)	199 674	---	---	198 925
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	---	---	---	---	---
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	---	---	---	---	---
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---	---	---	---
7	Финансовые обязательства, в том числе:	---	---	---	---	---
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	---	---	---	---	---
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	---	---	---	---	---
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	---	---	---	---	---
12	Итого	(749)	199 674	---	---	198 925

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018 г.

Таблица 32.1

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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	20 447	(150 692)	---	---	(130 245)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	20 447	(150 692)	---	---	(130 245)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	---	---	---	---	---
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	---	---	---	---	---
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---	---	---	---
7	Финансовые обязательства, в том числе:	---	---	---	---	---
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	---	---	---	---	---
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	---	---	---	---	---
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	---	---	---	---	---
12	Итого	20 447	(150 692)	---	---	(130 245)



## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	972 331	932 852
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	702 291	678 106
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	---	---
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	204 203	188 523
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	65 837	66 223
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	---	---
8	прочее	---	---
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	---	---
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	---	---
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	---	---
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	---	---
14	прочее	---	---
15	Итого	972 331	932 852

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019 г.	3 930	693	---	4 623
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	398	(106)	---	292
3	Средства, списанные как безнадежные	---	---	---	---
4	Прочие движения	---	---	---	---
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	4 328	587	---	4 915

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2018 г.	3 698	754	---	4 452
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	232	(62)	---	170
3	Средства, списанные как безнадежные	---	---	---	---
4	Прочие движения	---	---	---	---
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018 г.	3 930	693	---	4 623

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	31	19
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(12)	452
3	Итого	19	471

## Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

## Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов	---	---
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами	---	---
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	---	---
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях	---	22 500
5	Прочие инвестиционные доходы (расходы)	---	---
6	Итого	---	22 500

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

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	---	---
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	4 077 021	2 033 255
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	---	---
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	---	---
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	---	---
48	<b>Итого</b>	<b>4 077 021</b>	<b>2 033 255</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
49	Агентское вознаграждение	---	---
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	---	---
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	---	---
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	---	---
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	---	104 153
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	---	---
55	<b>Итого</b>	<b>---</b>	<b>104 153</b>
56	<b>Всего</b>	<b>4 077 021</b>	<b>2 137 408</b>

## Примечание 42. Расходы на персонал.

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	910 534	830 775
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	189 274	139 690
3	Расходы по пенсионному плану	---	---
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	---	---
5	Прочее	31 278	1 487
6	Итого	1 131 086	971 952

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 г. включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 189274 тысяч рублей (за 2018 г.: 139690 тысяч рублей).



Примечание 43. Прямые операционные расходы  
Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	---	---
2	Расходы на выплату премий	---	---
3	Почтовые расходы	---	---
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	3 228	1 741
5	Расходы по комиссии за клиринг	---	---
6	Биржевые сборы	---	---
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	---	---
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	---	---
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	---	---
10	Расходы на технические услуги	---	---
11	Прочее	34	40
12	Итого	3 262	1 781

## Примечание 44. Процентные расходы

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	---	---
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	---	---
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	---	---
5	По обязательствам по аренде	27 754	---
6	Прочие процентные расходы	---	---
7	Итого	27 754	---

**Примечание 46. Общие и административные расходы**  
**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 360	5 153
2	Амортизация основных средств	96 959	18 435
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	567	91
4	Расходы по аренде	4 561	88 563
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	19 579	21 625
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	48 509	48 597
7	Расходы по страхованию	2 380	5 776
8	Расходы на рекламу и маркетинг	28 906	9 656
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 712	2 142
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	---	---
11	Представительские расходы	308	1 009
12	Транспортные расходы	3 186	4 168
13	Командировочные расходы	10 021	11 853
14	Штрафы, пени	255	32
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 226	1 464
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	504	385
17	Прочие административные расходы	63 004	68 701
18	Итого	290 037	287 650

**Расшифровка строки 17 Прочие административные расходы**

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	расходы по списанию стоимости ТМЦ	18 764	19 799
2	услуги по организации и проведению мероприятий	14 192	17 338
3	плата за право пользования	13 254	14 386
4	услуги по сопровождению ПО, IT-инфраструктура	10 862	9 755
5	услуги по содержанию офиса	1 150	1 056

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
6	информационные услуги, услуги по участию в конференциях, конгрессах	638	2 349
7	членские взносы	1 484	1 205
8	медицинские услуги	181	---
9	маркетинговые мероприятия	---	750
10	прочие расходы	2 479	2 063
	Итого:	63 004	68 701

Примечание 47. Прочие доходы и расходы  
Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	320	320
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	---	1 904
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	1	---
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	---	---
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	---	---
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	---	---
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенным долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	---	---
8	Прочие доходы	9 852	11 201
9	Итого	10 173	13 425

Расшифровка строки 8 "Прочие доходы "

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	комиссионные доходы от операций по выдаче поручительства	7 097	9 597
2	Доходы от возмещенных расходов ДМС (изменение программы), VIP-зал	523	1 604
3	Доходы от информационных услуг	2 232	---
	Итого:	9 852	11 201

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	---	---
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	---	---
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	---	---
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	38 575	14 058
5	Прочие расходы	96	517
6	Итого	38 671	14 575

Примечание 47.1. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	<p>ЗАО "Лидер" арендует объекты недвижимости (офисные помещения, складские помещения, парковочные места, гаражи) и автомобиль. Классификация договоров аренды осуществляется на дату первого применения МСФО (IFRS) 16 "Аренда", в дальнейшем - на дату заключения договора аренды. В соответствии с п. 2.12. Положения 635-П и параграфом 5 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" для краткосрочных договоров аренды и/или договоров аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость ЗАО "Лидер" не применяет общий подход к учету аренды, то есть не признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Упрощение принято по договорам аренды гаражей и аренды автомобиля. Арендные платежи по таким договорам признаются в качестве расхода в течение срока аренды. По договорам аренды офисных помещений, складских помещений и парковочных мест на дату первого применения МСФО (IFRS) 16 "Аренда" ( 01.01.2019 ) по каждому объекту учета признаны активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды. Срок договоров аренды для бухгалтерского учета определяется на основании сложившейся практики и профессионального суждения в соответствии с Положением 635-П и МСФО (IFRS) 16 "Аренда".</p>
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	не отличаются; уровень затрат в следующем году планируется на уровне нынешнего года



Примечание 47.1. Аренда

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	295 940	---
2	Инвестиционное имущество	17	---	---
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	310 077	---

Примечание 47.1. Аренда

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	28 848	---
2	проценты уплаченные	27 754	---
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	1 094	---
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	---	---
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	56 456	---
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	56 456	---
7	Итого отток денежных средств	85 304	---

С 01.01.2019 общество применяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Переход на МСФО (IFRS) 16 «Аренда» осуществлялся с использованием модифицированного подхода без пересчета сравнительных данных.

Примечание 47.1. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	<p>ЗАО "Лидер" является субарендодателем (промежуточным арендодателем) актива в форме права пользования - офисного помещения. Величина сдаваемой в субаренду площади составляет менее 0,5% от площади, взятой в аренду, получаемый от субаренды доход составляет менее 0,01% от общей суммы дохода. Трудоемкость расчетов и отражения в учете такого договора аренды как финансовой аренды при незначительности объекта учета и нематериальности финансового результата от этой операции превышает полезность данной информации для пользователя. Обществом принято решение отражать в бухгалтерском учете субаренду как операционную аренду. Сумма арендной платы по операционной аренде признается в качестве дохода на дату возникновения у арендодателя права на его получение, но не позднее последнего дня каждого квартала.</p>
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	не применимо
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	не применимо

**Примечание 47.1. Аренда**

**Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем**

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	256	287
2	От 1 года до 2 лет	---	---
3	От 2 лет до 3 лет	---	---
4	От 3 лет до 4 лет	---	---
5	От 4 лет до 5 лет	---	---
6	Более 5 лет	---	---
7	Итого	256	287

**Примечание 48. Налог на прибыль**  
**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	761 012	394 681
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	---	---
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	9 664	(39 100)
4	Итого, в том числе:	770 676	355 581
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	---	---
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	770 676	355 581

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2019 г. составляет 20 процентов (в 2018 г.: 20 процентов).

## Примечание 48. Налог на прибыль

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 771 903	1 700 306
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20 %; 2018 год: 20 %)	754 381	340 061
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(6 313)	(7 992)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	39 433	34 640
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(16 825)	(11 128)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	---	---
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	---	---
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	---	---
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	---	---
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	---	---
11.1	Прочее	---	---
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	770 676	355 581

## Примечание 48. Налог на прибыль

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2019 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Основные средства	37	(37)	---	---
2	Оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска сотрудников и предстоящих выплат	25 087	31 939	---	57 026
3	Обязательства по аренде	---	2 597	---	2 597
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12 498	(12 498)	---	---
5	Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 505	868	---	2 373
6	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	786	80	---	866
7	Общая сумма отложенного налогового актива	39 913	22 949	---	62 862
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	---	---	---	---
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	39 913	22 949	---	62 862
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
10	Основные средства	---	201	---	201
11	Расходы по репо	---	5	---	5
12	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	32 407	---	32 407
13	Инвестиции в дочерние и ассоциированные предприятия	4 500	---	---	4 500
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	4 500	32 613	---	37 113
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	35 413	(9 664)	---	25 749
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	35 413	(9 664)	---	25 749

## Примечание 48. Налог на прибыль

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2018 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	---	37	---	37
2	Оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска сотрудников и предстоящих выплат	28 272	(3 185)	---	25 087
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	12 498	---	12 498
4	Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	703	802	---	1 505
5	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	740	46	---	786
6	Общая сумма отложенного налогового актива	29 715	10 198	---	39 913
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	---	---	---	---
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	29 715	10 198	---	39 913
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	33 402	(33 402)	---	---
10	Инвестиции в дочерние и ассоциированные предприятия	---	4 500	---	4 500
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	33 402	(28 902)	---	4 500
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 687)	39 100	---	35 413
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 687)	39 100	---	35 413



## Примечание 49. Дивиденды

## Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	---	---	---	---
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	672 363	---	797 474	---
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(672 363)	---	(797 474)	---
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	---	---	---	---
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0,0046831228207	---	0,0055545419870	---

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2019 г. нераспределенная прибыль ЗАО "Лидер" составила 3001227 тысяч рублей (За 2018 г.: 1344725 тысяч рублей).

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 158 922	4 597 364	---	---	---
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 158 922	4 597 364	---	---	---
3	Правительства Российской Федерации	---	---	---	---	---
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	---	540 683	---	---	---
5	иностраннх государств	---	---	---	---	---
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 212 117	1 062 767	---	---	---
7	некредитных финансовых организаций	1 088 624	1 093 459	---	---	---
8	нефинансовых организаций	1 858 181	1 900 455	---	---	---
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	---	---	---	---	---
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	---	---	---	---	---
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	---	---	---	---	---
12	прочие выданные займы	---	---	---	---	---
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---	---
27	Итого	4 158 922	4 597 364	---	---	---

## Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 1 января 2019 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 244 920	3 989 290	---	---	---
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 244 920	3 989 290	---	---	---
3	Правительства Российской Федерации	---	---	---	---	---
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	---	553 880	---	---	---
5	иностранных государств	---	---	---	---	---
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 080 982	536 080	---	---	---
7	некредитных финансовых организаций	1 376 013	756 071	---	---	---
8	нефинансовых организаций	1 787 925	2 143 259	---	---	---
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	---	---	---	---	---
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	---	---	---	---	---
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	---	---	---	---	---
12	прочие выданные займы	---	---	---	---	---
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---	---
27	Итого	4 244 920	3 989 290	---	---	---

52.7.1 В связи с разъяснениями ЦБ РФ уточнена классификация эмитента облигаций Государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ». ГКР «ВЭБ.РФ» признается кредитной организацией. Данные на начало отчетного года приведены в соответствии с разъяснениями ЦБ РФ.

## Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	---	7 392	---	---	134
2	денежные средства на расчетных счетах	---	6 149	---	---	---
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	---	---	---	---	---
4	прочие денежные средства	---	1 243	---	---	134
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	272 322	2 473 097	---	---	541
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	2 473 097	---	---	---
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	272 322	---	---	---	---
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	---	---	---	---	541
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---	---
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	732 570	---	---	---	---
31	требования по возврату выданного обеспечения	---	---	---	---	---
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	732 570	---	---	---	---
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	---	---	---	---	---
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	---	---	1 061
39	дебиторская задолженность клиентов	---	---	---	---	---
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	---	---	---	---	---
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	---	---	---	---	---
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	---	---	---	---	---
43	прочая дебиторская задолженность	---	---	---	---	1 061

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 1 января 2019 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	---	4 036	---	---	192
2	денежные средства на расчетных счетах	---	2 757	---	---	---
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	---	---	---	---	---
4	прочие денежные средства	---	1 279	---	---	192
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	2 309 505	---	---	758
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	2 309 505	---	---	---
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	---	---	---	---	---
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	---	---	---	---	758
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---	---
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	736 719	---	---	---	47
31	требования по возврату выданного обеспечения	---	---	---	---	---
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	736 719	---	---	---	---
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---	47
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	---	---	---	---	---
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	---	---	1 946
39	дебиторская задолженность клиентов	---	---	---	---	---
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	---	---	---	---	---
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	---	---	---	---	---
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	---	---	---	---	---
43	прочая дебиторская задолженность	---	---	---	---	1 946

**Примечание 52. Управление рисками**

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 898 520	3 015	---	---	24 729
39	дебиторская задолженность клиентов	2 898 520	3 015	---	---	24 729

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 1 января 2019 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 074 009	1 313	---	---	22 742
39	дебиторская задолженность клиентов	1 074 009	1 313	---	---	22 742

52.9.1. В связи с присвоением в отчетном периоде рейтинга крупнейшему дебитору (АО "НПФ ГАЗФОНД") данные на начало отчетного года приведены в соответствие.

## Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	7 526	---	---	7 526
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 699 189	523 265	646 399	8 868 853
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 699 189	523 265	646 399	8 868 853
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---	---	---
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	---	---	---	---
6	долговые инструменты	---	---	---	---
7	долевые инструменты	---	---	---	---
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 405 855	---	---	6 405 855
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 745 960	---	---	2 745 960
10	займы выданные и прочие размещенные средства	732 570	---	---	732 570
11	дебиторская задолженность	2 927 325	---	---	2 927 325
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	68 868	---	---	68 868
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	---	---	---	---
14	Инвестиции в дочерние предприятия	272 000	---	37	272 037
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---
16	Прочие активы	36 517	3 843	---	40 360
17	Итого активов	14 489 955	527 108	646 436	15 663 499
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	---	---	---	---
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---	---	---
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---	---	---
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	312 128	74	---	312 202
22	средства клиентов	---	---	---	---



Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	310 077	---	---	310 077
24	выпущенные долговые ценные бумаги	---	---	---	---
25	кредиторская задолженность	2 051	74	---	2 125
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продаж	---	---	---	---
27	Прочие обязательства	295 895	---	---	295 895
28	Итого обязательств	608 023	74	---	608 097
29	Чистая балансовая позиция	13 881 932	527 034	646 436	15 055 402

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 1 января 2019 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	4 228	---	---	4 228
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 396 184	777 800	172 751	8 346 735
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 396 184	777 800	172 751	8 346 735
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---	---	---
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	---	---	---	---
6	долговые инструменты	---	---	---	---
7	долевые инструменты	---	---	---	---
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 147 039	---	---	4 147 039
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 310 263	---	---	2 310 263
10	займы выданные и прочие размещенные средства	736 766	---	---	736 766
11	дебиторская задолженность	1 100 010	---	---	1 100 010
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	68 868	---	---	68 868
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	---	---	---	---
14	Инвестиции в дочерние предприятия	272 000	---	37	272 037
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---
16	Прочие активы	63 977	328	---	64 305
17	Итого активов	11 952 296	778 128	172 788	12 903 212
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	---	---	---	---
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---	---	---
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---	---	---
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 688	69	---	1 757
22	средства клиентов	---	---	---	---
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	---	---	---	---

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
24	выпущенные долговые ценные бумаги	---	---	---	---
25	кредиторская задолженность	1 688	69	---	1 757
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	---	---	---	---
27	Прочие обязательства	149 310	---	---	149 310
28	Итого обязательств	150 998	69	---	151 067
29	Чистая балансовая позиция	11 801 298	778 059	172 788	12 752 145

## Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 230	70 281	187 417	79 834	---	---	---	---	360 762
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
20	обязательства по аренде	23 230	70 281	187 417	79 834	---	---	---	---	360 762
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	---	---	---	---	---	---	---	---	---
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	---	---	---	---	---	---	---	---	---
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	---	---	---	---	---	---	---	---	---
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	---	---	---	---	---	---	---	---	---
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 125	---	---	---	---	---	---	---	2 125
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	492	---	---	---	---	---	---	---	492
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	956	---	---	---	---	---	---	---	956
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	315	---	---	---	---	---	---	---	315
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	---	---	---	---	---	---	---	---	---
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	---	---	---	---	---	---	---	---	---
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	---	---	---	---	---	---	---	---	---
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	---	---	---	---	---	---	---	---	---
36	расчеты с организаторами торговли	---	---	---	---	---	---	---	---	---
37	расчеты с операторами товарных поставок	---	---	---	---	---	---	---	---	---
38	расчеты с репозитарием	---	---	---	---	---	---	---	---	---
39	расчеты с клиринговыми организациями	---	---	---	---	---	---	---	---	---
40	прочая кредиторская задолженность	362	---	---	---	---	---	---	---	362
42	Итого обязательств	25 355	70 281	187 417	79 834	---	---	---	---	362 887

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 1 января 2019 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	---	---	---	---	---	---	---
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
20	обязательства по аренде	---	---	---	---	---	---	---	---	---
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	---	---	---	---	---	---	---	---	---
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	---	---	---	---	---	---	---	---	---
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	---	---	---	---	---	---	---	---	---
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	---	---	---	---	---	---	---	---	---
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 757	---	---	---	---	---	---	---	1 757
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	480	---	---	---	---	---	---	---	480
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	496	---	---	---	---	---	---	---	496
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	41	---	---	---	---	---	---	---	41
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	---	---	---	---	---	---	---	---	---
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	---	---	---	---	---	---	---	---	---
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	---	---	---	---	---	---	---	---	---
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	---	---	---	---	---	---	---	---	---
36	расчеты с организаторами торговли	---	---	---	---	---	---	---	---	---
37	расчеты с операторами товарных поставок	---	---	---	---	---	---	---	---	---
38	расчеты с репозитарием	---	---	---	---	---	---	---	---	---
39	расчеты с клиринговыми организациями	---	---	---	---	---	---	---	---	---
40	прочая кредиторская задолженность	740	---	---	---	---	---	---	---	740
42	Итого обязательств	1 757	---	---	---	---	---	---	---	1 757

## Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	7 526	---	---	7 526
2	денежные средства на расчетных счетах	6 149	---	---	6 149
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	---	---	---	---
4	прочие денежные средства	1 377	---	---	1 377
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 756 287	---	---	8 756 287
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 756 287	---	---	8 756 287
7	Правительства Российской Федерации	---	---	---	---
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	540 683	---	---	540 683
9	иностраннх государств	---	---	---	---
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 274 884	---	---	2 274 884
11	некредитных финансовых организаций	2 182 083	---	---	2 182 083
12	нефинансовых организаций	3 758 637	---	---	3 758 637
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 745 960	---	---	2 745 960
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 473 097	---	---	2 473 097
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	272 322	---	---	272 322
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	541	---	---	541
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	732 570	732 570
57	требования по возврату выданного обеспечения	---	---	---	---
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	732 570	732 570
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	---	---	---	---
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 927 325	---	---	2 927 325
65	дебиторская задолженность клиентов	2 926 264	---	---	2 926 264

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	---	---	---	---
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	---	---	---	---
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	---	---	---	---
69	прочая дебиторская задолженность	1 061	---	---	1 061
71	Итого активов	14 437 098	---	732 570	15 169 668
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 105	60 161	232 811	310 077
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	---	---	---	---
91	обязательства по аренде	17 105	60 161	232 811	310 077
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	---	---	---	---
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	---	---	---	---
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	---	---	---	---
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	---	---	---	---
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 125	---	---	2 125
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	492	---	---	492
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	956	---	---	956
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	315	---	---	315
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	---	---	---	---
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	---	---	---	---
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	---	---	---	---
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	---	---	---	---
107	расчеты с организаторами торговли	---	---	---	---
108	расчеты с операторами товарных поставок	---	---	---	---
109	расчеты с репозитарием	---	---	---	---
110	расчеты с клиринговыми организациями	---	---	---	---
111	прочая кредиторская задолженность	362	---	---	362
113	Итого обязательств	19 230	60 161	232 811	312 202
114	Итого разрыв ликвидности	14 417 868	(60 161)	499 759	14 857 466

52.14.1. Стоимость долговых инструментов в обязательном порядке классифицируемых как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в Примечании 52.14 отражена в первой колонке («срок: до 3-х месяцев»), т.к. данные финансовых активы могут быть реализованы в любой момент времени.

## Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 1 января 2019 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	4 228	---	---	4 228
2	денежные средства на расчетных счетах	2 757	---	---	2 757
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	---	---	---	---
4	прочие денежные средства	1 471	---	---	1 471
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 234 211	---	---	8 234 211
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 234 211	---	---	8 234 211
7	Правительства Российской Федерации	---	---	---	---
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	553 880	---	---	553 880
9	иностраных государств	---	---	---	---
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 617 062	---	---	1 617 062
11	некредитных финансовых организаций	2 132 084	---	---	2 132 084
12	нефинансовых организаций	3 931 185	---	---	3 931 185
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 310 263	---	---	2 310 263
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 309 505	---	---	2 309 505
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	---	---	---	---
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	758	---	---	758
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	47	---	736 719	736 766
57	требования по возврату выданного обеспечения	---	---	---	---
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	736 719	736 719
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	47	---	---	47
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	---	---	---	---
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 100 010	---	---	1 100 010
65	дебиторская задолженность клиентов	1 098 064	---	---	1 098 064
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	---	---	---	---



Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	---	---	---	---
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	---	---	---	---
69	прочая дебиторская задолженность	1 946	---	---	1 946
71	Итого активов	11 648 759	---	736 719	12 385 478
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	---	---
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	---	---	---	---
91	обязательства по аренде	---	---	---	---
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	---	---	---	---
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	---	---	---	---
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	---	---	---	---
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	---	---	---	---
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 757	---	---	1 757
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	480	---	---	480
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	496	---	---	496
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	41	---	---	41
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	---	---	---	---
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	---	---	---	---
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	---	---	---	---
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	---	---	---	---
107	расчеты с организаторами торговли	---	---	---	---
108	расчеты с операторами товарных поставок	---	---	---	---
109	расчеты с репозитарием	---	---	---	---
110	расчеты с клиринговыми организациями	---	---	---	---
111	прочая кредиторская задолженность	740	---	---	740
113	Итого обязательств	1 757	---	---	1 757
114	Итого разрыв ликвидности	11 647 002	---	736 719	12 383 721

52.14.1. Стоимость долговых инструментов в обязательном порядке классифицируемых как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в Примечании 52.14 отражена в первой колонке («срок: до 3-х месяцев»), т.к. данные финансовых активы могут быть реализованы в любой момент времени.

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	7 526	---	---	---	7 526
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 868 853	---	---	---	8 868 853
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 868 853	---	---	---	8 868 853
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---	---	---	---
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	---	---	---	---	---
6	долговые инструменты	---	---	---	---	---
7	долевые инструменты	---	---	---	---	---
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 405 855	---	---	---	6 405 855
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 745 960	---	---	---	2 745 960
10	займы выданные и прочие размещенные средства	732 570	---	---	---	732 570
11	дебиторская задолженность	2 927 325	---	---	---	2 927 325
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	68 868	---	---	---	68 868
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	---	---	---	---	---
14	Инвестиции в дочерние предприятия	272 000	---	37	---	272 037
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---	---
15.1	Прочие активы	---	---	---	---	---
16	Итого активов	15 623 102	---	37	---	15 623 139
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	---	---	---	---	---
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---	---	---	---
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---	---	---	---
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	312 128	74	---	---	312 202
21	средства клиентов	---	---	---	---	---
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	310 077	---	---	---	310 077
23	выпущенные долговые ценные бумаги	---	---	---	---	---
24	кредиторская задолженность	2 051	74	---	---	2 125
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	---	---	---	---	---
25.1	Прочие обязательства	---	---	---	---	---
26	Итого обязательств	312 128	74	---	---	312 202
27	Чистая балансовая позиция	15 310 974	(74)	37	---	15 310 937

## Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 1 января 2019 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	4 163	8	57	---	4 228
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 346 735	---	---	---	8 346 735
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 346 735	---	---	---	8 346 735
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---	---	---	---
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	---	---	---	---	---
6	долговые инструменты	---	---	---	---	---
7	долевые инструменты	---	---	---	---	---
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 147 039	---	---	---	4 147 039
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 310 263	---	---	---	2 310 263
10	займы выданные и прочие размещенные средства	736 766	---	---	---	736 766
11	дебиторская задолженность	1 100 010	---	---	---	1 100 010
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	68 868	---	---	---	68 868
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	---	---	---	---	---
14	Инвестиции в дочерние предприятия	272 000	---	37	---	272 037
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---	---
15.1	Прочие активы	---	---	---	---	---
16	Итого активов	12 838 805	8	94	---	12 838 907
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	---	---	---	---	---
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---	---	---	---
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---	---	---	---
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 688	69	---	---	1 757
21	средства клиентов	---	---	---	---	---
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	---	---	---	---	---
23	выпущенные долговые ценные бумаги	---	---	---	---	---
24	кредиторская задолженность	1 688	69	---	---	1 757
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	---	---	---	---	---
25.1	Прочие обязательства	---	---	---	---	---
26	Итого обязательств	1 688	69	---	---	1 757
27	Чистая балансовая позиция	12 837 117	(61)	94	---	12 837 150

Примечание 52. Управление рисками

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	-100	41668,70 / -41668,70	-134352,40 / 134352,40
2	Евро	100	-100	0,00 / 0,00	0,00 / 0,00
3	Доллар США	100	-100	0,00 / 0,00	0,00 / 0,00

52.16.1. Значение чувствительности чистого процентного дохода на изменение процентных ставок определяется на интервале одного года с расчетной даты исхода из предположения, что высвобождающиеся за этот период средства будут вкладываться под ставку выше/ниже текущей в соответствии с изменением процентной ставки.

52.16.2. Значение чувствительности капитала на изменение процентных ставок определяется на расчетную дату исхода из предположения, что учетная стоимость финансового инструмента изменяется пропорционально изменению процентных ставок с коэффициентом пропорциональности равным отрицательному значению модифицированной дорации, и стоимость финансовых инструментов учитываемых по амортизированной стоимости не подвержена изменению процентных ставок.

Примечание 52. Управление рисками

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 1 января 2019 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	-100	43953,68 / -43953,68	-101174,45 / 101174,45
2	Евро	100	-100	0,57 / -0,57	0,00 / 0,00
3	Доллар США	100	-100	0,08 / -0,08	0,00 / 0,00

52.16.1. Значение чувствительности чистого процентного дохода на изменение процентных ставок определяется на интервале одного года с расчетной даты исхода из предположения, что высвобождающиеся за этот период средства будут вкладываться под ставку выше/ниже текущей в соответствии с изменением процентной ставки.

52.16.2. Значение чувствительности капитала на изменение процентных ставок определяется на расчетную дату исхода из предположения, что учетная стоимость финансового инструмента изменяется пропорционально изменению процентных ставок с коэффициентом пропорциональности равным отрицательному значению модифицированной дюрации, и стоимость финансовых инструментов учитываемых по амортизированной стоимости не подвержена изменению процентных ставок.

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	10%	45347,08	45347,08	45342,88	45342,88
2	Индекс МосБиржи	-10%	-45347,08	-45347,08	-45342,88	-45342,88

52.17.1. При анализе влияния изменения рыночных индексов на прибыль до налогообложения и на капитал использовался Индекс МосБиржи, который отражает рыночные изменения цен акций. Значение влияния изменения рыночных индексов на прибыль до налогообложения и на капитал определяется из предположения, что стоимость акций акционерных обществ и долей хозяйственных обществ изменяется прямо пропорционально изменению значения Индекса МосБиржи с коэффициентом равным единице.

**Примечание 54. Условные обязательства**  
**Условные обязательства и активы на 31.12.2019 г.**

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	<p>Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе</p>	<p>ЗАО "Лидер" имеет обязательства условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе. На начало отчетного периода 01.01.2019 сумма условных обязательств по договорам поручительства составляет 1102325 тыс.руб, на конец отчетного периода 31.12.2019 г. сумма условных обязательств по договорам поручительства составляет 510456,8 тыс.руб.</p> <p>На 31.12.2019г. ЗАО «Лидер» является поручителем:</p> <p>1) перед ОАО «АБ «РОССИЯ» за исполнение Обществом с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения - Саратов» обязательств по предоставленной банковской гарантии (договор поручительства от 22.11.2017). Сумма банковской гарантии предоставляется в рамках лимита 150000 тыс.руб. на каждый год действия гарантии. Согласно договору срок окончания банковской гарантии декабрь 2020 года. Таким образом, на отчетную дату на внебалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по данному договору отражены обязательства с учетом срока исковой давности в сумме 450000 тыс.руб.;</p> <p>2) перед ОАО «АБ «РОССИЯ» за исполнение Обществом с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения - Геленджик» обязательств по предоставленной банковской гарантии (договор поручительства от 18.12.2018). Сумма банковской гарантии 140000 тыс.руб предоставляется исходя из общего лимита на весь срок действия договора по 18.04.2022 г. (включительно). Сумма банковской гарантии на отчетный период предоставляется в рамках лимита 60456,8 тыс.руб. Согласно договору срок окончания первого года банковской гарантии - сентябрь 2020 года. Таким образом, на отчетную дату на внебалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по данному договору отражены обязательства в сумме 60456,8 тыс.руб. за первый год гарантии.</p>
2	<p>Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе</p>	<p>ЗАО "Лидер" не имеет активов условного характера.</p>

Примечание 54. Условные обязательства  
Условные обязательства и активы на 01.01.2019 г.

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	<p>Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе</p>	<p>У некредитной финансовой организации имеются следующие обязательства условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе: на начало отчетного периода 01.01.2018 сумма условных обязательств по договорам поручительства составляет 754650 тыс.руб, на конец отчетного периода 31.12.2018 г. сумма условных обязательств по договорам поручительства составляет 1102325 тыс.руб. ЗАО «Лидер» является поручителем:</p> <p>1) перед ОАО «АБ «РОССИЯ» за исполнение ООО «Концессии водоснабжения» обязательств по предоставленной банковской гарантии (договор поручительства от 05.06.2015). Сумма банковской гарантии 200000 тыс. руб. на каждый год действия гарантии. Согласно договору срок окончания банковской гарантии август 2018 года. На отчетную дату внебалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по данному договору отражены обязательства в сумме 200000 тыс.руб.;</p> <p>2) перед ОАО «АБ «РОССИЯ» за исполнение ООО «Концессии теплоснабжения» обязательств по предоставленной банковской гарантии (договор поручительства от 21.09.2016). Сумма банковской гарантии предоставляется в рамках лимита 200000 тыс.руб. Согласно договору поручительства на отчетную дату на внебалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по данному договору отражены обязательства за три банковские гарантии - в сумме 600000 тыс.руб.;</p> <p>3) перед ОАО «АБ «РОССИЯ» за исполнение Обществом с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения - Саратов» обязательств по предоставленной банковской гарантии (договор поручительства от 22.11.2017). Сумма банковской гарантии предоставляется в рамках лимита 150000 тыс.руб. на каждый год действия гарантии. На отчетную дату внебалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по данному договору отражены обязательства в сумме 302325 тыс.руб.: 300000 тыс.руб. - обязательства за первый и второй год действия гарантий; 2325 тыс.руб. - обязательства на сумму комиссии за предоставление банковской гарантии за третий год.</p>
2	<p>Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе</p>	<p>ЗАО "Лидер" не имеет активов условного характера.</p>



Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 386 988	3 369 299	112 566	8 868 853
2	финансовые активы, в том числе:	5 386 988	3 369 299	112 566	8 868 853
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 386 988	3 369 299	112 566	8 868 853
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5 386 988	3 369 299	112 566	8 868 853
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	---	---	1 454	1 454
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	---	---	111 112	111 112
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	---	---	---	---
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	---	---	---	---
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	366 757	173 926	---	540 683
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	---	---	---	---
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 764 837	510 047	---	2 274 884
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 053 689	1 128 394	---	2 182 083
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 201 705	1 556 932	---	3 758 637
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	---	---	---	---

56.1.1. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, ЗАО "Лидер" использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 1 января 2019 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 225 391	6 008 820	112 524	8 346 735
2	финансовые активы, в том числе:	2 225 391	6 008 820	112 524	8 346 735
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 225 391	6 008 820	112 524	8 346 735
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 225 391	6 008 820	112 524	8 346 735
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	---	---	1 412	1 412
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	---	---	111 112	111 112
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	---	---	---	---
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	---	---	---	---
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	440 070	113 811	---	553 881
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	---	---	---	---
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	752 187	864 875	---	1 617 062
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	213 326	1 918 757	---	2 132 083
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	819 808	3 111 377	---	3 931 185
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	---	---	---	---

56.1.1. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 369 299				
2	финансовые активы, в том числе:	3 369 299				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 369 299				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 369 299				
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	---				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	---				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	---				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	---				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	173 926	DCF-модель	КБД + премия за риск	3,64% - 6,68%	Изменение на 2 480 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (2 423) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	---				

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	510 048	DCF-модель	КБД + премия за риск	5,64% - 6,64%	Изменение на 5 767 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (5 650) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 128 393	DCF-модель	КБД + премия за риск	5,89% - 7,38%	Изменение на 13 147 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (12 874) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 556 932	DCF-модель	КБД + премия за риск	5,68% - 7,34%	Изменение на 56 320 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (53 855) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
14	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли	---				

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 1 января 2019 г.

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 008 820				
2	финансовые активы, в том числе:	6 008 820				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 008 820				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 008 820				
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	---				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	---				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	---				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	---				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	113 811	DCF-модель	КБД + премия за риск	7,94% - 8,14%	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	---				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	864 875	DCF-модель	КБД + премия за риск	8,05% - 8,21%	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 918 757	DCF-модель	КБД + премия за риск	6,76% - 9,08%	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 111 377	DCF-модель	КБД + премия за риск	7,75% - 8,93%	-
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	---				

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	112 566					
2	финансовые активы, в том числе:	112 566					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	112 566					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	112 566					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 454	доходный метод	профессиональное суждение			
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	111 112	затратный метод	цена приобретения			
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	---					
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	---					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	---					
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	---					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	---					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	---					
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	---					

56.3.1. В течение 2019 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 1 января 2019 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	112 524					
2	финансовые активы, в том числе:	112 524					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	112 524					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	112 524					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 412	доходный метод	профессиональное суждение			
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	111 112	затратный метод	цена приобретения			
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	---					
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	---					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	---					
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	---					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	---					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	---					
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	---					

56.3.1. В течение 2019 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2019 г.

Таблица 56.4

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производ- ные фи- нансовые активы	Производ- ные фи- нансовые обяза- тельства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 01.01.2019 года	112 524	---	---	---	---	---	---	112 524
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	42	---	---	---	---	---	---	42
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	---	---	---	---	---	---	---	---
4	Приобретение	---	---	---	---	---	---	---	---
5	Эмиссия или выпуск	---	---	---	---	---	---	---	---
6	Реализация	---	---	---	---	---	---	---	---
7	Расчеты	---	---	---	---	---	---	---	---
8	Перевод с 3 уровня	---	---	---	---	---	---	---	---
9	Перевод на 3 уровень	---	---	---	---	---	---	---	---
10	Справедливая стоимость на 31.12.2019 года	112 566	---	---	---	---	---	---	112 566
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2019 года	---	---	---	---	---	---	---	---

56.4.1. Для оценки инвестиций в долевые инструменты уровня 3 ЗАО "Лидер" использует отчет независимого оценщика, содержащий мнение о стоимости акций Банка ГПБ (АО), а также применяет метод чистых активов на основании данных отчетности эмитента. При этом независимый оценщик вычисляет справедливую стоимость акций Банка с помощью дисконтирования денежных потоков в рамках доходного метода. Ставки дисконтирования и темпы роста в постпрогнозный период основаны на безрисковой ставке для облигаций, выпущенных правительством на соответствующем рынке, с учетом премии за риск, отражающей повышенный риск инвестирования в акции, систематический риск и другие риски, которые не нашли отражение в денежных потоках. К полученным расчетным значениям справедливой стоимости отдельных бизнес сегментов Группы Банка ГПБ (АО) применяются скидки за пониженную ликвидность.



Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2018 г.

Таблица 56.4

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производ- ные фи- нансовые активы	Производ- ные фи- нансовые обяза- тельства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 01.01.2018 года	112 602	---	---	---	---	---	---	112 602
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(6)	---	---	---	---	---	---	(6)
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	---	---	---	---	---	---	---	---
4	Приобретение	---	---	---	---	---	---	---	---
5	Эмиссия или выпуск	---	---	---	---	---	---	---	---
6	Реализация	(72)	---	---	---	---	---	---	(72)
7	Расчеты	---	---	---	---	---	---	---	---
8	Перевод с 3 уровня	---	---	---	---	---	---	---	---
9	Перевод на 3 уровень	---	---	---	---	---	---	---	---
10	Справедливая стоимость на 31.12.2018 года	112 524	---	---	---	---	---	---	112 524
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2018 года	---	---	---	---	---	---	---	---

56.4.1. Для оценки инвестиций в долевые инструменты уровня 3 ЗАО "Лидер" использует отчет независимого оценщика, содержащий мнение о стоимости акций Банка ГПБ (АО), а также применяет метод чистых активов на основании данных отчетности эмитента. При этом независимый оценщик вычисляет справедливую стоимость акций Банка с помощью дисконтирования денежных потоков в рамках доходного метода. Ставки дисконтирования и темпы роста в постпрогнозный период основаны на безрисковой ставке для облигаций, выпущенных правительством на соответствующем рынке, с учетом премии за риск, отражающей повышенный риск инвестирования в акции, систематический риск и другие риски, которые не нашли отражение в денежных потоках. К полученным расчетным значениям справедливой стоимости отдельных бизнес сегментов Группы Банка ГПБ (АО) применяются скидки за пониженную ликвидность.

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	---	782 153	---	782 153	732 570
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	782 153	---	782 153	732 570
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	---	782 153	---	782 153	732 570
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	782 153	---	782 153	732 570

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке займов для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Денежные средства и их эквиваленты, депозиты, дебиторская задолженность, задолженность по договорам продажи и обратного выкупа, прочие финансовые активы и прочие финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категориям «краткосрочные» или «до востребования».

56.6.3. По мнению руководства, справедливую стоимость инвестиций в ассоциированные компании и инвестиций в дочерние предприятия нельзя оценить с достаточной степенью надежности. Указанные ценные бумаги отражены по стоимости приобретения в соответствии с учетной политикой.

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 1 января 2019 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	---	742 224	---	742 224	736 719
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	742 224	---	742 224	736 719
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	---	742 224	---	742 224	736 719
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	742 224	---	742 224	736 719

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке займов для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Денежные средства и их эквиваленты, депозиты, дебиторская задолженность, задолженность по договорам продажи и обратного выкупа, прочие финансовые активы и прочие финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категориям «краткосрочные» или «до востребования».

56.6.3. По мнению руководства, справедливую стоимость инвестиций в ассоциированные компании и инвестиций в дочерние предприятия нельзя оценить с достаточной степенью надежности. Указанные ценные бумаги отражены по стоимости приобретения в соответствии с учетной политикой.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	---	---	---	---	---	---	1 988	1 988
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	---	---	---	142 675	---	---	903 837	1 046 512
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---	---	142 675	---	---	903 837	1 046 512
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	---	2 632 155	---	---	337 140	2 969 295
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---	---	---	337 140	337 140
10	займы выданные и прочие размещенные средства	---	---	---	---	---	---	---	---
11	дебиторская задолженность	---	---	---	2 632 155	---	---	---	2 632 155
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	---	---	---	68 868	---	---	---	68 868
14	Инвестиции в дочерние предприятия	---	272 037	---	---	---	---	---	272 037
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	---	8 038	---	---	---	8 038
24	средства клиентов	---	---	---	---	---	---	---	---
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	---	---	---	8 038	---	---	---	8 038
27	кредиторская задолженность	---	---	---	---	---	---	---	---
29	Прочие обязательства	---	---	---	---	---	---	---	---

58.1.1. В ходе обычной деятельности ЗАО "Лидер" проводит операции со связанными сторонами. Эти операции включали: операции с денежными средствами; ценными бумагами; депозитами, оказание услуг доверительного управления, аренду имущества, расчеты с ключевым персоналом по выплате вознаграждения, командировочных и представительских расходов. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

## Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 1 января 2019 г.

Таблица 58.1

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Мате- ринское пред- приятие	Дочерние предприятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоци- рованные предпри- ятия	Ключевой управлен- ческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	---	---	---	---	---	---	2 550	2 550
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	---	---	---	133 610	---	---	763 787	897 397
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---	---	133 610	---	---	763 787	897 397
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	---	1 072 315	---	---	196 423	1 268 738
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---	---	---	196 423	196 423
10	займы выданные и прочие размещенные средства	---	---	---	---	---	---	---	---
11	дебиторская задолженность	---	---	---	1 072 315	---	---	---	1 072 315
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	---	---	---	68 868	---	---	---	68 868
14	Инвестиции в дочерние предприятия	---	272 037	---	---	---	---	---	272 037
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	---	30	---	---	---	30
24	средства клиентов	---	---	---	---	---	---	---	---
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	---	---	---	---	---	---	---	---
27	кредиторская задолженность	---	---	---	30	---	---	---	30
29	Прочие обязательства	---	---	---	---	---	---	---	---

58.1.1. В ходе обычной деятельности ЗАО "Лидер" проводит операции со связанными сторонами. Эти операции включали: операции с денежными средствами; ценными бумагами; депозитами, оказание услуг доверительного управления, аренду имущества, расчеты с ключевым персоналом по выплате вознаграждения, командировочных и представительских расходов. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

## Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 г.

Таблица 58.2

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Мате- ринское пред- прия- тие	Дочерние предприятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоции- рованные предпри- ятия	Ключевой управлен- ческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	---	---	---	19 721	---	---	111 737	131 458
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	---	---	---	8 042	---	---	29 197	37 239
4	процентные доходы	---	---	---	7 166	---	---	82 562	89 728
5	дивиденды и доходы от участия	---	---	---	4 513	---	---	23	4 536
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	---	---	---	---	---	---	(45)	(45)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	---	---	---	---	---	---	---	---
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	---	---	---	---	---	---	---	---
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	---	---	---	3 712 650	---	---	---	3 712 650
16	Расходы на персонал	---	---	---	---	231 682	---	---	231 682
17	Прямые операционные расходы	---	---	---	244	---	---	---	244
18	Процентные расходы	---	---	---	739	---	---	---	739
20	Общие и административные расходы	---	---	---	---	1 322	---	1 193	2 515
22	Прочие доходы	---	320	---	---	---	---	2 232	2 552
23	Прочие расходы	---	---	---	---	---	---	---	---

## Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 г.

Таблица 58.2

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Мате- ринское пред- приятие	Дочерние предприятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоции- рованные предпри- ятия	Ключевой управлен- ческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	---	---	---	7 632	---	---	91 439	99 071
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	---	---	---	37	---	---	(23 502)	(23 465)
4	процентные доходы	---	---	---	7 595	---	---	114 909	122 504
5	дивиденды и доходы от участия	---	---	---	---	---	---	23	23
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	---	---	---	---	---	---	9	9
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	---	---	---	---	---	---	---	---
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	---	---	---	---	---	---	---	---
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	---	---	---	1 928 644	---	---	2 075	1 930 719
16	Расходы на персонал	---	---	---	---	271 753	---	---	271 753
17	Прямые операционные расходы	---	---	---	235	---	---	---	235
18	Процентные расходы	---	---	---	---	---	---	---	---
20	Общие и административные расходы	---	---	---	---	1 574	---	3 742	5 316
22	Прочие доходы	---	320	---	---	---	---	---	320
23	Прочие расходы	---	---	---	---	---	---	---	---

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	231 682	271 753
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	---	---
3	Долгосрочные вознаграждения	---	---
4	Выходные пособия	---	---
5	Выплаты на основе долевых инструментов	---	---



Примечание 59. События после окончания отчетного периода

На дату внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о государственной регистрации Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд ГАЗФОНД» (24.12.2018) было распределено 75% от общего количества 3 600 000 (три миллиона шестьсот тысяч) штук выпущенных обыкновенных именных бездокументарных акций АО «НПФ ГАЗФОНД» номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая, что составило 2 700 000 (два миллиона семьсот тысяч) штук. Закрытому акционерному обществу «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) были распределены акции в количестве 225 000 штук.

24 января 2020 года, оставшиеся неразмещенными акции Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд ГАЗФОНД» в количестве 900 000 (девятьсот тысяч) штук обыкновенных именных бездокументарных акций Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд ГАЗФОНД» номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая, были распределены между акционерами АО «НПФ ГАЗФОНД» пропорционально количеству принадлежащих каждому из них акций. Закрытому акционерному обществу «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) были распределены акции в количестве 75 000 штук.

Заместитель генерального директора по общим вопросам

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер



Буланцева О.С.

Сидорова М.Н.



Иванов Иван Иванович  
№ 123456789  
" " " "



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено  
печатью 146/СГО сорок листов.  
" 06 " марта 2010 г.