

Банковская отчетность		
Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала) по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	43433198	3279

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(публикуемая форма)
за 1-ое полугодие 2019 года

Кредитной организации Публичное акционерное общество Национальный банк «ТРАСТ»/ Банк «ТРАСТ» (ПАО)
Адрес (место нахождения) кредитной организации 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 5, стр. 1

Код формы по ОКУД 0409806
Квартальная (Годовая)

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснений	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за предыдущий отчетный год, тыс. руб.
1	2	3	4	5
I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства	4.1	108066	152690
2	Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации	4.1	622193	1850045
2.1	Обязательные резервы	4.1	144795	347083
3	Средства в кредитных организациях	4.1	822177	1108853
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4.2	183948153	0
5	Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	4.3	16963397	
5a	Чистая ссудная задолженность			315219555
6	Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	
6a	Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи			164493922
7	Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности)		0	
7a	Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения			0
8	Инвестиции в дочерние и зависимые организации	4.4	43550197	198141653
9	Требование по текущему налогу на прибыль	4.5	26206	7845
10	Отложенный налоговый актив		0	0
11	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы	4.6	5741211	4847948
12	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	4.6	2691505	2647915
13	Прочие активы	4.7	2744160	31703766
14	Всего активов		257217265	720174192
II. ПАССИВЫ				
15	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	4.8	1762213123	1423434485
16	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	4.9, 4.10	13941985	23665637
16.1	Средства кредитных организаций	4.9	0	3
16.2	Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	4.10	13941985	23665634
16.2.1	Вклады (средства) физических лиц в том числе индивидуальных предпринимателей	4.10	1708530	12033708
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4.11	843	0
17.1	Вклады (средства) физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей		0	0
18	Выпущенные долговые ценные бумаги	4.12	185686	185686
18.1	Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
18.2	Оцениваемые по амортизированной стоимости	4.12	185686	185686
19	Обязательства по текущему налогу на прибыль	4.13	0	69081
20	Отложенные налоговые обязательства		0	0
21	Прочие обязательства	4.14	2408696	7230198
22	Резервы на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами офшорных зон	4.15	4179407	2877965
23	Всего обязательств		1782929740	1457463052
III. ИСТОЧНИКИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ				
24	Средства акционеров (участников)	4.16	1013265	663265
25	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)		0	0
26	Эмиссионный доход		650000	0

27	Резервный фонд		1074096	1500
28	Переоценка по справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (увеличенная на отложенный налоговый актив)		0	-2292270
29	Переоценка основных средств и нематериальных активов, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство		1024129	1411183
30	Переоценка обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений		0	0
31	Переоценка инструментов хеджирования		0	0
32	Денежные средства безвозмездного финансирования (вклады в имущество)		0	0
33	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленное изменением кредитного риска		0	0
34	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки		0	0
35	Неиспользованная прибыль (убыток)		-1529473965	-737072538
36	Всего источников собственных средств		-1525712475	-737288860
IV. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
37	Безотзывные обязательства кредитной организации	4.17	77508764	40106823
38	Выданные кредитной организацией гарантии и поручительства	4.17	16853930	91491
39	Условные обязательства некредитного характера	4.17	4763196	12154557

Президент - Председатель Правления

Соколов А.К.

Главный бухгалтер

Джотин М.Г.

09.08.2019



Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала) по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	43433198	3279

Отчет о финансовых результатах
(публикуемая форма)
за 1-ое полугодие 2019 года

Кредитной организации Публичное акционерное общество Национальный банк «ТРАСТ»/ Банк «ТРАСТ» (ПАО)
Адрес (место нахождения) кредитной организации 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 5, стр. 1

Код формы по ОКУД 0409807
Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Прибыли и убытки

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснений	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Процентные доходы, всего, в том числе:	5.2	49435864	18658648
1.1	от размещения средств в кредитных организациях	5.2	1163583	6088
1.2	от ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями	5.2	27552194	9860937
1.3	от оказания услуг по финансовой аренде (лизингу)	5.2	0	0
1.4	от вложений в ценные бумаги	5.2	20720087	8791623
2	Процентные расходы, всего, в том числе:	5.2	60693372	10070190
2.1	по привлеченным средствам кредитных организаций	5.2	60609483	5993632
2.2	по привлеченным средствам клиентов, не являющимся кредитными организациями	5.2	83889	4076558
2.3	по выпущенным ценным бумагам	5.2	0	0
3	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа)	5.2	-11257508	8588458
4	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам, размещенным на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам, всего, в том числе:	5.4	27170577	-55038291
4.1	изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам	5.4	-22901655	-9747800
5	Чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа) после создания резерва на возможные потери		15913069	-46449833
6	Чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5.3	-23478716	-227801
7	Чистые доходы от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
8	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	
8a	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи			-1704553
9	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		0	
9a	Чистые доходы от операций с ценными бумагами, удерживаемыми до погашения			0
10	Чистые доходы от операций с иностранной валютой	5.6	4895429	112869
11	Чистые доходы от переоценки иностранной валюты	5.6	-18601635	4838328
12	Чистые доходы от операций с драгоценными металлами		0	0
13	Доходы от участия в капитале других юридических лиц		307759	9341
14	Комиссионные доходы		230158	254347
15	Комиссионные расходы		59951	70028
16	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5.4	0	
16a	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	5.4		-35247718
17	Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости	5.4	0	
17a	Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, удерживаемым до погашения	5.4		0
18	Изменение резерва по прочим потерям	5.4	-7260866	7064433
19	Прочие операционные доходы	5.7	86257848	28734236
20	Чистые доходы (расходы)		58203095	-42686379
21	Операционные расходы	5.7	51736870	2026614

22	Прибыль (убыток) до налогообложения	2.2	6466225	-44712993
23	Возмещение (расход) по налогам		245810	243909
24	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности		6171532	-44955542
25	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности		48883	-1360
26	Прибыль (убыток) за отчетный период	2.2	6220415	-44956902

Раздел 2. Прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснений	Данные за отчетный период, тыс. руб.	Данные за соответствующий период прошлого года, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) за отчетный период		6220415	-44956902
2	Прочий совокупный доход (убыток)		X	X
3	Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток, всего, в том числе:	5.5	-537551	-13185
3.1	изменение фонда переоценки основных средств и нематериальных активов	5.5	-537551	-13185
3.2	изменение фонда переоценки обязательств (требований) по пенсионному обеспечению работников по программам с установленными выплатами		0	0
4	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток		0	0
5	Прочий совокупный доход (убыток), который не может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль	5.5	-537551	-13185
6	Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток, всего, в том числе:		0	-1025346
6.1	изменение фонда переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	
6.1a	изменение фонда переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи			-1025346
6.2	изменение фонда переоценки финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	
6.3	изменение фонда хеджирования денежных потоков		0	0
7	Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток		0	0
8	Прочий совокупный доход (убыток), который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль		0	-1025346
9	Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль	5.5	-537551	-1038531
10	Финансовый результат за отчетный период		5682864	-45995433

Президент - Председатель Правления

Соколов А.К.

Главный бухгалтер

Джотин М.Г.

09.08.2019



Банковская отчетность		
Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала) по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	43433198	3279

ОТЧЕТ ОБ УРОВНЕ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА ДЛЯ ПОКРЫТИЯ РИСКОВ
(ПУБЛИКУЕМАЯ ФОРМА)
по состоянию на 01.07.2019 года

Кредитной организации
Адрес (место нахождения) кредитной организации

Публичное акционерное общество Национальный банк «ТРАСТ»/ Банк «ТРАСТ» (ПАО)
105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 5, стр. 1

Код формы по ОКУД 0409808
Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Информация об уровне достаточности капитала

тыс. руб.					
Номер строки	Наименование инструмента (показателя)	Номер пояснения	Стоимость инструмента (величина показателя) на отчетную дату, тыс. руб.	Стоимость инструмента (величина показателя) на начало отчетного года, тыс. руб.	Ссылка на статьи бухгалтерского баланса (публикуемая форма), являющиеся источниками элементов капитала
1	2	3	4	5	6
Источники базового капитала					
1	Уставный капитал и эмиссионный доход, всего, в том числе сформированный:		1663265.0000	663265.0000	24+26
1.1	обыкновенными акциями (долями)		1663265.0000	663265.0000	24+26
1.2	привилегированными акциями		0.0000	0.0000	
2	Нераспределенная прибыль (убыток):		-1253074159.0000	-743349713.0000	35
2.1	прошлых лет		-1084423827.0000	-579808634.0000	35
2.2	отчетного года		-168650331.0000	-163541079.0000	35
3	Резервный фонд		1074096.0000	1500.0000	27
4	Доли уставного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)		не применимо	не применимо	не применимо
5	Инструменты базового капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам		не применимо	не применимо	не применимо
6	Источники базового капитала, итого (строка 1 +/- строка 2 + строка 3 - строка 4 + строка 5)		-1250336797.0000	-742684948.0000	
Показатели, уменьшающие источники базового капитала					
7	Корректировка стоимости финансового инструмента		0.0000	0.0000	
8	Деловая репутация (гудвилл) за вычетом отложенных налоговых обязательств		0.0000	0.0000	
9	Нематериальные активы (кроме деловой репутации и сумм прав по обслуживанию ипотечных кредитов) за вычетом отложенных налоговых обязательств		188269.0000	212596.0000	11
10	Отложенные налоговые активы, зависящие от будущей прибыли		0.0000	0.0000	
11	Резервы хеджирования денежных потоков		0.0000	0.0000	
12	Недосозданные резервы на возможные потери		0.0000	0.0000	
13	Доход от сделок секьюритизации		не применимо	не применимо	не применимо
14	Доходы и расходы, связанные с изменением кредитного риска по обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости		не применимо	не применимо	не применимо
15	Активы пенсионного плана с установленными выплатами		не применимо	не применимо	не применимо
16	Вложения в собственные акции (доли)		0.0000	0.0000	
17	Потребные вложения кредитной организации и финансовой организации в инструменты базового капитала		0.0000	0.0000	
18	Несущественные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций		6238752.0000	10014827.0000	4
19	Существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций		1012992.0000	753011.0000	8
20	Права по обслуживанию ипотечных кредитов		не применимо	не применимо	не применимо
21	Отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли		0.0000	0.0000	
22	Совокупная сумма существенных вложений и отложенных налоговых активов в части, превышающей 15 процентов от величины базового капитала, всего, в том числе:		0.0000	0.0000	
23	существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций		0.0000	0.0000	
24	права по обслуживанию ипотечных кредитов		не применимо	не применимо	не применимо
25	отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли		0.0000	0.0000	
26	Иные показатели, уменьшающие источники базового капитала, установленные Банком России		0.0000	0.0000	
27	Отрицательная величина добавочного капитала		20169574.0000	21312144.0000	
28	Показатели, уменьшающие источники базового капитала, итого (сумма строк 7-22, 26 и 27)		27609587.0000	32292578.0000	
29	Базовый капитал, итого (строка 6 - строка 28)		-1277946384.0000	-774977526.0000	
Источники добавочного капитала					
30	Инструменты добавочного капитала и эмиссионный доход, всего, в том числе:		0.0000	0.0000	
31	классифицируемые как капитал		0.0000	0.0000	
32	классифицируемые как обязательства		0.0000	0.0000	
33	Инструменты добавочного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)		0.0000	0.0000	
34	Инструменты добавочного капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, всего, в том числе:		не применимо	не применимо	не применимо
35	инструменты добавочного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)		не применимо	не применимо	не применимо
36	Источники добавочного капитала, итого (строка 30 + строка 33 + строка 34)		0.0000	0.0000	

Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала					
37	Вложения в собственные инструменты добавочного капитала		0.0000	0.0000	
38	Встречные вложения кредитной организации и финансовой организации в инструменты добавочного капитала		0.0000	0.0000	
39	Несущественные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций		0.0000	0.0000	
40	Существенные вложения в инструменты добавочного капитала финансовых организаций		0.0000	0.0000	
41	Иные показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, установленные Банком России		0.0000	0.0000	
42	Отрицательная величина дополнительного капитала		20169574.0000	21312144.0000	
43	Показатели, уменьшающие источники добавочного капитала, итого (сумма строк 37-42)		20169574.0000	21312144.0000	
44	Добавочный капитал, итого (строка 36 - строка 43)		0.0000	0.0000	
45	Основной капитал, итого (строка 29 + строка 44)		-1277946384.0000	-774977526.0000	
Источники дополнительного капитала					
46	Инструменты дополнительного капитала и эмиссионный доход		1022860.0000	1411183.0000	29
47	Инструменты дополнительного капитала, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)		0.0000	0.0000	
48	Инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, принадлежащие третьим сторонам, всего, в том числе:	не применимо	не применимо	не применимо	
49	Инструменты дополнительного капитала дочерних организаций, подлежащие поэтапному исключению из расчета собственных средств (капитала)	не применимо	не применимо	не применимо	
50	Резервы на возможные потери		0.0000	0.0000	
51	Источники дополнительного капитала, итого (строка 46 + строка 47 + строка 48 + строка 50)		1022860.0000	1411183.0000	
Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала					
52	Вложения в собственные инструменты дополнительного капитала		0.0000	0.0000	
53	Встречные вложения кредитной организации и финансовой организации в инструменты дополнительного капитала		0.0000	0.0000	
54	Несущественные вложения в инструменты дополнительного капитала и иные инструменты, обеспечивающие общую способность к погашению убытков финансовых организаций		0.0000	1829532.0000	
54a	Вложения в иные инструменты, обеспечивающие общую способность к погашению убытков финансовых организаций		0.0000	0.0000	
55	Существенные вложения в инструменты дополнительного капитала и иные инструменты, обеспечивающие общую способность к погашению убытков финансовых организаций		0.0000	0.0000	
56	Иные показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, установленные Банком России, всего, в том числе:		21192434.0000	20893795.0000	8+11+12+13
56.1	просроченная дебиторская задолженность длительностью свыше 30 календарных дней		0.0000	0.0000	
56.2	превышение совокупной суммы кредитов, банковских гарантий и поручительств, предоставляемых своим акционерам (участникам) и инсайдерам, над ее максимальной размерами		0.0000	0.0000	
56.3	вложения в создание и приобретение основных средств и материальных запасов		21192434.0000	20893795.0000	8+11+12+13
56.4	разница между действительной стоимостью доли, причитающейся вышедшим из общества участникам, и стоимостью, по которой доля была реализована другому участнику		0.0000	0.0000	
57	Показатели, уменьшающие источники дополнительного капитала, итого (сумма строк с 52 по 56)		21192434.0000	22723327.0000	
58	Дополнительный капитал, итого (строка 51 - строка 57)		0.0000	0.0000	
59	Собственные средства (капитал), итого (строка 45 + строка 58)		-1277946384.0000	-774977526.0000	
60	Активы, взвешенные по уровню риска:	X	X		X
60.1	необходимые для определения достаточности базового капитала		2987287411.0000	3706237620.0000	
60.2	необходимые для определения достаточности основного капитала		2987287411.0000	3706237620.0000	
60.3	необходимые для определения достаточности собственных средств (капитала)		2988310271.0000	3707520889.0000	
Показатели достаточности собственных средств (капитала) и надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), процент					
61	Достаточность базового капитала (строка 29 : строка 60.1)		0.0000	0.0000	
62	Достаточность основного капитала (строка 45 : строка 60.2)		0.0000	0.0000	
63	Достаточность собственных средств (капитала) (строка 59 : строка 60.3)		0.0000	0.0000	
64	Надбавки к нормативу достаточности базового капитала, всего, в том числе:		6.5000	6.3750	
65	надбавка поддержания достаточности капитала		2.0000	1.8750	
66	антициклическая надбавка		0.0000	0.0000	
67	надбавка за системную значимость	не применимо	не применимо	не применимо	
68	Базовый капитал, доступный для направления на поддержание надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала)		0.0000	0.0000	
Норматив достаточности собственных средств (капитала), процент					
69	Норматив достаточности базового капитала		4.5000	4.5000	
70	Норматив достаточности основного капитала		6.0000	6.0000	
71	Норматив достаточности собственных средств (капитала)		8.0000	8.0000	
Показатели, не превышающие установленные пороги существенности и не принимаемые в уменьшение источников капитала					
72	Несущественные вложения в инструменты капитала и иные инструменты, обеспечивающие общую способность к погашению убытков финансовых организаций		0.0000	0.0000	
73	Существенные вложения в инструменты базового капитала финансовых организаций		0.0000	0.0000	
74	Права по обслуживанию ипотечных кредитов	не применимо	не применимо	не применимо	
75	Отложенные налоговые активы, не зависящие от будущей прибыли		0.0000	0.0000	
Ограничения на включение в расчет дополнительного капитала резервов на возможные потери					
76	Резервы на возможные потери, включаемые в расчет дополнительного капитала, в отношении позиций, для расчета кредитного риска по которым применяется стандартизованный подход	не применимо	не применимо	не применимо	

Примечание:
Сведения о данных бухгалтерского баланса, являющихся источниками для составления раздела 1 Отчета, приведены в таблице № 1 раздела I «Информация о структуре собственных средств (капитала)» информации о применимых процедурах управления рисками и капиталом, раскрытой http://www.trust.ru/about/disclosure/information/for_regulatory_purposes/

[illegible][illegible][illegible]

И.п.п.		Проценты/дивиденды/купоны/доход				Описание несоответствий
Назначение карт/чертёжки/ инструмента	Наказан вспомогательная	Тип субординации	Субординированность инструмента	Соответствие требованиям Положения Банка России N 646-П и Положения Банка России N 509-П		
	34	34а	34	36	37	
1) не используется	не применимо	нет	да	не применимо		

09.08.2019

Положения Банка России № 501
36
да
2 «Сведения о величии
обязательства кредитного казен
том, что Банк основан на к

Банковская отчетность		
Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала) по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	43433198	3279

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
(публикуемая форма)
на 01.07.2019 года

Кредитной организации
Адрес (место нахождения) кредитной организации

Публичное акционерное общество Национальный банк «ТРАСТ»/ Банк «ТРАСТ» (ПАО)
105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 5, стр. 1

Код формы по ОКУД 0409810
Квартальная (Годовая)
тыс.руб.

Номер строки	Наименование статьи	Номер пояснения	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Эмиссионный доход	Переоценка по справедливой стоимости чистых бумажных инструментов и наценки для продажи, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство (уменьшенная на отложенный налоговый актив)	Переоценка (основные средства и нематериальные активы, уменьшенная на отложенное налоговое обязательство)	Увеличение (уменьшение) обязательства (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам по отсроченной трудовой деятельности при переоценке	Переоценка инструментов финансирования	Резервный фонд	Денежные средства, балансового финансирования (активы и обязательства)	Изменение справедливой стоимости финансового обязательства, обусловленного изменением кредитного риска	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого источники капитала
1	Данные на начало предыдущего отчетного года	6	10000.0000	0.0000	0.0000	607192.0000	1634524.0000	0.0000	0.0000	1500.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-162033240.0000	-159780024.0000
2	Валютое изменение положений учётной политики		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
3	Валютое исправление ошибок		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
4	Данные на начало предыдущего отчетного года (скорректированные)	6	10000.0000	0.0000	0.0000	607192.0000	1634524.0000	0.0000	0.0000	1500.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-162033240.0000	-159780024.0000
5	Совокупный доход за предыдущий отчетный период:		0.0000	0.0000	0.0000	-1025346.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-44943718.0000	-45969064.0000
5.1	прибыль (убыток)		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-44943718.0000	-44943718.0000
5.2	прочий совокупный доход	6	0.0000	0.0000	0.0000	-1025346.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-1025346.0000
6	Эмиссия акций:	6	290000.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	290000.0000
6.1	номинальная стоимость	6	290000.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	290000.0000
6.2	эмиссионный доход		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
7	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников):		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
7.1	приобретения		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
7.2	выплаты		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
8	Изменение стоимости (основные средства и нематериальные активы)	6	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-13185.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-13185.0000
9	Денежные обязательства и иные выплаты в пользу акционеров (участников):		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
9.1	(по облигационным акциям)		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
9.2	(по привилегированным акциям)		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
10	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
11	Прочие движения		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
12	Данные за соответствующий отчетный период прошлого года	6	300000.0000	0.0000	0.0000	-418154.0000	1621339.0000	0.0000	0.0000	1500.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-206976958.0000	-205472273.0000
13	Данные на начало отчетного года	6	663265.0000	0.0000	0.0000	-229270.0000	1411183.0000	0.0000	0.0000	1500.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-737072538.0000	-737288860.0000
14	Валютое изменение положений учётной политики		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
15	Валютое исправление ошибок		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
16	Данные на начало отчетного года (скорректированные)	6	663265.0000	0.0000	0.0000	-229270.0000	1411183.0000	0.0000	0.0000	1500.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-737072538.0000	-737288860.0000
17	Совокупный доход за отчетный период:	6	0.0000	0.0000	0.0000	229270.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-452408516.0000	-450116246.0000
17.1	прибыль (убыток)		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-452408516.0000	-452408516.0000
17.2	прочий совокупный доход	6	0.0000	0.0000	0.0000	229270.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	229270.0000
18	Эмиссия акций:	6	350000.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	350000.0000
18.1	номинальная стоимость	6	350000.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	350000.0000
18.2	эмиссионный доход		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
19	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников):		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
19.1	приобретения		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
19.2	выплаты		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
20	Изменение стоимости	6	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-537553.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-537553.0000

основных средств и материальных активов															
71	Дивиденды, полученные и прочие выплаты в пользу акционеров (участников)	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
21.1	по обыкновенным акциям	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
21.2	по привилегированным акциям	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
22	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
23	Прочие движения	16	0.0000	0.0000	650000.0000	0.0000	150497.0000	0.0000	0.0000	1072596.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-339992921.0000	-33815918.0000
24	Сальдо на отчетный период	16	1013285.0000	0.0000	650000.0000	0.0000	1024229.0000	0.0000	0.0000	1074096.0000	0.0000	0.0000	0.0000	-1529473965.0000	-1525712475.0000

Президент - Председатель Правления

Соколов А.К.

Главный бухгалтер

Джотян М.Г.

09.08.2019



Банковская отчетность

Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала) по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	43433198	3279

**СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ НОРМАТИВАХ, НОРМАТИВЕ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА
И НОРМАТИВЕ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ**
(публикуемая форма)
на 01.07.2019 года

Кредитной организации
Адрес (место нахождения) кредитной организации

Публичное акционерное общество Национальный банк «ТРАСТ»/ Банк «ТРАСТ» (ПАО)
105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 5, стр. 1

Код формы по ОКУД 0409813
Квартальная (Годовая)

Раздел 1. Сведения об основных показателях деятельности кредитной организации

Номер строки	Наименование показателя	Номер пояснения	Фактическое значение				
			на отчетную дату	на дату, отстоящую на один квартал от отчетной	на дату, отстоящую на два квартала от отчетной	на дату, отстоящую на три квартала от отчетной	на дату, отстоящую на четыре квартала от отчетной
1	2	3	4	5	6	7	8
КАПИТАЛ, тыс. руб.							
1	Базовый капитал		-1277946384.000	-1261067381.000	-774977526.000	-685583179.000	-224748150.000
1a	Базовый капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков без учета влияния переходных мер		-1588129373.000	-1540633357.000	0.000	0.000	0.000
2	Основной капитал		-1277946384.000	-1261067381.000	-774977526.000	-685583179.000	-224748150.000
2a	Основной капитал при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-1588129373.000	-1540633357.000	0.000	0.000	0.000
3	Собственные средства (капитал)		-1277946384.000	-1261067381.000	-774977526.000	-685583179.000	-224748150.000
3a	Собственные средства (капитал) при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		-1588129373.000	-1540633357.000	0.000	0.000	0.000
АКТИВЫ, ВЗВЕШЕННЫЕ ПО УРОВНЮ РИСКА, тыс. руб.							
4	Активы, взвешенные по уровню риска		2988310271.000	3071338134.000	3707520889.000	3583559051.000	349255439.000
НОРМАТИВЫ ДОСТАТОЧНОСТИ КАПИТАЛА, процент							
5	Норматив достаточности базового капитала H1.1 (H20.1)		0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
5a	Норматив достаточности базового капитала при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
6	Норматив достаточности основного капитала H1.2 (H20.2)		0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
6a	Норматив достаточности основного капитала при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
7	Норматив достаточности собственных средств (капитала) H1.0 (H1ц, H1.3, H20.0)		0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
7a	Норматив достаточности собственных средств (капитала) при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков		0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
НАДБАВКИ К БАЗОВОМУ КАПИТАЛУ (в процентах от суммы активов, взвешенных по уровню риска), процент							
8	Надбавка поддержания достаточности капитала		2.000	1.875	1.875	1.875	1.875
9	Антициклическая надбавка		0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
10	Надбавка за системную значимость						
11	Надбавки к нормативам достаточности собственных средств (капитала), всего (стр.8+стр.9+стр.10)		2.000	1.875	1.875	1.875	1.875
12	Внесение стабильное фондирование (направления на поддержание надбавок к нормативам достаточности собственных средств (капитала))		0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
НОРМАТИВ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА							
13	Величина балансовых активов и внебалансовых требований под риском для расчета норматива финансового рычага, тыс. руб.		503960823.000	520411252.000	687046723.000	641285148.000	257729683.000
14	Норматив финансового рычага (H1.4), банковской группы (H20.4), процент		0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
14a	Норматив финансового рычага при полном применении модели ожидаемых кредитных убытков, процент		0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
НОРМАТИВ КРАТКОСРОЧНОЙ ЛИКВИДНОСТИ							
15	Высоколиквидные активы, тыс. руб.						
16	Чистый ожидаемый отток денежных средств, тыс. руб.						
17	Норматив краткосрочной ликвидности H26 (H27), процент						
НОРМАТИВ СТРУКТУРНОЙ ЛИКВИДНОСТИ (НОРМАТИВ ЧИСТОГО СТАБИЛЬНОГО ФОНДИРОВАНИЯ)							
18	Внесение стабильное фондирование (ИСФ), тыс. руб.						
19	Требуемое стабильное фондирование (ТСФ), тыс. руб.						

Подраздел 2.1 Расчет размера балансовых активов и внебалансовых требований под риском для расчета норматива финансового рычага (Н1.4)

Раздел 2.2 Расчет норматива финансового рычага (Н1.4)

6	Поправка на размер номинальной суммы предоставленного обеспечения по операциям с ПФИ, подлежащий списанию с баланса	неприменено
7	Уменьшающая поправка на сумму перечисленной вариационной маржи в установленных случаях	0.00
8	Поправка в части требований банка - участника клиринга к центральному контрагенту по исполнению сделок клиентов	0.00
9	Поправка для учета кредитного риска в отношении базисного актива по выпущенным кредитным ПФИ	0.00
10	Уменьшающая поправка в части выпущенных кредитных ПФИ	0.00
11	Величина риска по ПФИ с учетом поправок, итого (сумма строк 4, 5, 9 за вычетом строк 7, 8, 10)	1413384.00
Риск по операциям кредитования ценными бумагами		
12	Требования по операциям кредитования ценными бумагами (без учета неттинга), всего	0.00
13	Поправка на величину неттинга денежной части (требований и обязательств) по операциям кредитования ценными бумагами	0.00
14	Величина кредитного риска на контрагента по операциям кредитования ценными бумагами	0.00
15	Величина риска по гарантийным операциям кредитования ценными бумагами	0.00
16	Требования по операциям кредитования ценными бумагами с учетом поправок, итого (сумма строк 12, 14, 15 за вычетом строки 13)	0.00
Риск по условным обязательствам кредитного характера (КРВ')		
17	Номинальная величина риска по условным обязательствам кредитного характера, всего	16866134.00
18	Поправка в части применения коэффициентов кредитного эквивалента	686927.00
19	Величина риска по условным обязательствам кредитного характера с учетом поправок, итого (разность строк 17 и 18)	16179207.00
Капитал и риски		
20	Основной капитал	-1277946384.00
21	Величина балансовых активов и внебалансовых требований под риском для расчета норматива финансового рычага, всего (сумма строк 3, 11, 16, 19)	503960823.00
Норматив финансового рычага		
22	Норматив финансового рычага банка (НЛ.4), банковской группы (Н20.4), процент (строка 20 : строка 21)	0.00

Раздел 3 «Информация о расчете норматива краткосрочной ликвидности» отчетности по форме 0409813 не заполняется в связи с тем, что Банк не является системно значимой кредитной организацией, признанной Банком России в соответствии с Указанием Банка России от 22 июля 2015 года №3737-У «О методике определения системно значимых кредитных организаций», в связи с этим Положение Банка России от 03 декабря 2015 года №510-П «О порядке расчета норматива краткосрочной ликвидности («Базель III») системно значимых кредитных организаций» не распространяется на Банк.

Президент - Председатель Правления

Соколов А.К.

Главный бухгалтер

Джотин М.Г.

09.08.2019



Банковская отчетность		
Код территории по ОКATO	Код кредитной организации (филиала) по ОКПО	регистрационный номер (/порядковый номер)
45	43433198	3279

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(публикуемая форма)
на 01.07.2019 года

Кредитной организации Публичное акционерное общество Национальный банк «ТРАСТ»/ Банк «ТРАСТ» (ПАО)
Адрес (место нахождения) кредитной организации 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 5, стр. 1

Код формы по ОКУД 0409814
Квартальная/Годовая

Номер строки	Наименования статей	Номер пояснения	Денежные потоки за отчетный период, тыс. руб.	Денежные потоки за соответствующий отчетный период года, предшествующего отчетному году, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности			
1.1	Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах, всего, в том числе:	5	13344124	20839373
1.1.1	проценты полученные		11661880	8026374
1.1.2	проценты уплаченные		-8007049	-13281905
1.1.3	комиссии полученные		282228	254347
1.1.4	комиссии уплаченные		-59951	-70028
1.1.5	доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, через прочий совокупный доход		-463436	-187943
1.1.6	доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		0	0
1.1.7	доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой		4895429	112869
1.1.8	прочие операционные доходы		8565723	27674687
1.1.9	операционные расходы		-3206235	-1247580
1.1.10	расход (возмещение) по налогам		-324465	-441448
1.2	Прирост (снижение) чистых денежных средств от операционных активов и обязательств, всего, в том числе:	5	-15937692	-55667948
1.2.1	чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России		202987	497652
1.2.2	чистый прирост (снижение) по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток		3635426	0
1.2.3	чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности		28952814	4053310
1.2.4	чистый прирост (снижение) по прочим активам		-6558661	10378316
1.2.5	чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России		-31702780	393200107
1.2.6	чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций		-3	-304915229
1.2.7	чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями		-9676314	-165319973
1.2.8	чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток		843	0
1.2.9	чистый прирост (снижение) по выпущенным долговым обязательствам		0	0
1.2.10	чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам		-792004	6437869
1.3	Итого (сумма строк 1.1 и 1.2)	5	-2593568	-34828575
2	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности			
2.1	Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	-8567159
2.2	Выручка от реализации и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	61395107
2.3	Приобретение ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	348874
2.4	Выручка от погашения ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
2.5	Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов		-361169	-1391
2.6	Выручка от реализации основных средств, нематериальных активов и материальных запасов		1894072	53035
2.7	Дивиденды полученные		0	9341
2.8	Итого (сумма строк с 2.1 по 2.7)	5	1532903	53237807

3	Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности				
3.1	Вносы акционеров (участников) в уставный капитал			0	300000
3.2	Приобретение собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)			0	0
3.3	Продажа собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)			0	0
3.4	Выплаченные дивиденды			0	0
3.5	Итого (сумма строк с 3.1 по 3.4)	5		0	300000
4	Влияние изменений курсов иностранных валют, установленных Банком России, на денежные средства и их эквиваленты			-9523	-34153
5	Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов	5		-1070188	18675079
5.1	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года			1655652	5216016
5.2	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода			585464	23891095

Президент - Председатель Правления

Соколов А.К.

Главный бухгалтер

Джотян М.Г.

09.08.2019



**Пояснительная информация к промежуточной
бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
Национальный банк «ТРАСТ»
за 1 полугодие 2019 года**

Введение

Настоящая Пояснительная информация является неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества Национальный банк «ТРАСТ» (далее – Банк «ТРАСТ» (ПАО) или Банк) за 1 полугодие 2019 года.

Пояснительная информация к промежуточной отчетности сформирована в соответствии с Указанием Банка России от 27.11.2018 № 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности» и Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

В состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности включена информация о событиях и операциях, которые являются существенными для оценки пользователем изменений в финансовом положении и результатах деятельности Банка, не отраженных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за последний отчетный год.

Аудит в отношении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводился.

1. Общая информация

1.1. Реквизиты кредитной организации

Полное фирменное наименование кредитной организации – Публичное акционерное общество Национальный банк «ТРАСТ».

Место нахождения (адрес): 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 5, стр. 1.

Изменений указанных реквизитов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

1.2. Отчетный период и единицы измерения отчетности

Отчетность Банка составлена за период, начинающийся с 01 января 2019 года и заканчивающийся 30 июня 2019 года (включительно), по состоянию на 01 июля 2019 года.

Бухгалтерский баланс (публикуемая форма), отчет о финансовых результатах (публикуемая форма) за 1 полугодие 2019 года, отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма), отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма), сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма), отчет о движении денежных средств (публикуемая форма) на 01.07.2019, составлены в валюте Российской Федерации и представлены в тысячах рублей, отдельные показатели указаны в процентах (%).

Изменения в принципах учетной политики и методов расчета данных на 01.07.2019 и 01.01.2019 приведены в п. 3.1.

Данные по состоянию на 01.01.2019 приведены на основании данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, данные за соответствующий период 2018 года – на основании данных промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 полугодие 2018 года.

1.3. Информация о наличии банковской группы/банковского холдинга

По состоянию на 01.07.2019 и 01.01.2019 Банк является головной кредитной организацией банковской группы, в которую, кроме Банка, входят свыше 200 компаний различных организационно-правовых форм.

Консолидированная финансовая отчетность банковской группы, головной кредитной организацией которой является Банк, раскрывается в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу: http://www.trust.ru/about/disclosure_information/accountancy/.

Список основных акционеров Банка и лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится Банк, размещены на сайте Банка http://www.trust.ru/about/bank_holding/ и

официальном сайте Банка России <http://www.cbr.ru/credit/coinfo.asp?id=400000028> и обновляются по мере изменения информации, связанной с изменениями структуры собственности Банка.

По состоянию на 01.01.2019 основным акционером Банка являлся Банк России с долей участия в уставном капитале Банка 97,999999%. По состоянию на 01.01.2019 Банк России передал обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Фонда консолидации банковского сектора» (далее – ООО «УК ФКБС») в доверительное управление обыкновенные акции Банка в размере 96,999999%.

При реорганизации Банка в форме присоединения к нему Акционерного общества «АВТОВАЗБАНК» (АО Банк АВБ) в 1 полугодии 2019 года доля участия Банка России в уставном капитале Банка увеличилась и на 01.07.2019 составила 98,036253397444%. Информация об изменении уставного капитала приведена в п. 4.16.

В соответствии с Договором доверительного управления, заключенным между и ООО «УК ФКБС» и Банком России, ООО «УК ФКБС» переданы в доверительное управление обыкновенные именные акции, доля которых в уставном капитале Банка «ТРАСТ» (ПАО) по состоянию на 01.07.2019 составляет 97,703927%.

Передача Банком России акций Банка в доверительное управление не влечет перехода к ООО «УК ФКБС» права собственности на них.

2. Краткая характеристика деятельности Банка

2.1. Характер операций и основных направлений деятельности Банка

Публичное акционерное общество Национальный банк «ТРАСТ» осуществляет свою деятельность в Российской Федерации с 1995 года.

Деятельность Банка регулируется Банком России и осуществляется на основании Генеральной лицензии номер 3279 от 26.08.2015.

Помимо Генеральной лицензии Банка России, Банк осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 045-03065-010000 от 27.11.2000, выданная ФКЦБ России (переоформлена Центральным банком Российской Федерации), без ограничения срока действия;
- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 045-03738-000100 от 07.12.2000, выданная ФКЦБ России (переоформлена Центральным банком Российской Федерации), без ограничения срока действия;
- Лицензия Банка России на осуществление банковских операций с правом на привлечение во вклады и размещение драгоценных металлов № 3279 от 26.08.2015, выданная Центральным банком Российской Федерации, без ограничения срока действия;
- Лицензия центра по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России на осуществление разработки, производства, распространения шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических средств), выполнения работ, оказания услуг в области шифрования информации, технического обслуживания шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств ЛСЗ № 0012017 от 22.10.2015.

На основании заявления Публичного акционерного общества Национальный банк «ТРАСТ» (Банк «ТРАСТ» (ПАО)) Банк России 02.04.2019 принял решение аннулировать

лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности от 27.11.2000 № 045-02961-100000.

Банк является участником системы страхования вкладов (Свидетельство о включении Банка в реестр банков – участников системы страхования вкладов № 400 от 11.01.2005).

По состоянию на 01.07.2019 в сеть Банка входят 2 филиала (в г. Москва и на территории Республики Кипр).

Филиал на территории Республики Кипр вошел в состав Банка 07.03.2019 при реорганизации Банка в форме присоединения к нему Акционерного общества «АВТОВАЗБАНК» (АО Банк АВБ). Филиал на территории Республики Кипр по состоянию на 01.07.2019 операций не совершает. В настоящее время Банком проводится работа по завершению процедуры закрытия Филиала на территории Республики Кипр, ранее инициированная АО Банк АВБ.

Значимая сезонность и цикличность операций Банка отсутствует.

Информация о рейтингах Банка по состоянию на 01.07.2019: рейтинги отсутствуют.

На сегодняшний день Банк является единственным в РФ банком, основной деятельностью которого является управление проблемными и непрофильными активами с целью максимизации сборов по данным активам, в том числе в результате реализации активов сторонним инвесторам.

Основными задачами деятельности Банка являются:

- максимизация взыскания задолженностей с заемщиков и поступлений от проблемных активов;
- максимизация стоимости активов через управление проблемными активами и повышение эффективности их деятельности с целью последующей продажи на рынке.

Основными направлениями деятельности Банка являются:

- взыскание задолженностей, которые были просрочены или были признаны проблемными, а также реализация проблемных и непрофильных активов. Процедуры взыскания направлены как на активы самих заемщиков, так и на активы предыдущего руководства и бенефициаров в тех случаях, когда они несут солидарную ответственность по долгам своих компаний;
- повышение стоимости и экономической привлекательности активов, представляющих собой действующий бизнес, которые либо уже находятся на балансе Банка, либо будут переведены на баланс в результате работы с проблемной задолженностью. Повышение стоимости активов будет достигаться за счет контроля за деятельностью и выстраивания эффективной и прозрачной системы корпоративного управления для каждого актива, что планируется осуществлять как силами Банка, так и с привлечением третьих сторон для экспертизы. По результатам повышения стоимости активов планируется их реализация на рынке, в том числе с использованием процедуры торгов (конкурсов), по максимальной для Банка стоимости.

Цель Банка – обеспечить максимально возможный возврат денежных средств, которые будут направлены в рамках Плана участия Банка России в осуществлении мер по предупреждению банкротства Публичного акционерного общества «Национальный банк ТРАСТ» (ПАО), утвержденного Советом директоров Банка России 14.03.2018 (далее – План участия), на погашение депозитов Банка России, являющихся основным источником финансирования Банка.

Состав Наблюдательного совета Банка «ТРАСТ» (ПАО) ¹:

- Юдаева Ксения Валентиновна, Председатель Наблюдательного совета Банка;
- Задорнов Михаил Михайлович, член Наблюдательного совета Банка;
- Бахтурин Илья Юрьевич, член Наблюдательного совета Банка;
- Моисеев Алексей Владимирович, член Наблюдательного совета Банка;

¹ Информация о квалификации и опыте работы действующих членов Наблюдательного совета Банка раскрыта на сайте Банка в сети Интернет по адресу: <http://www.trust.ru/about/leaders/>.

- Иржевский Михаил Петрович, член Наблюдательного совета Банка;
- Симановский Алексей Юрьевич, член Наблюдательного совета Банка;
- Титова Елена Борисовна, член Наблюдательного совета Банка.

Наблюдательный совет Банка «ТРАСТ» (ПАО) в данном составе избран 27.06.2019 годовым Общим собранием акционеров.

2.2. Основные показатели деятельности Банка и факторы, повлиявшие в отчетном периоде на финансовые результаты деятельности Банка

Банк завершил 1 полугодие 2019 года со следующими экономическими показателями²:

	на 01.07.2019, тыс. руб.	на 01.01.2019, тыс. руб.	Изменение, %
Активы	257 217 265	720 174 192	-64,3 %
Обязательства	1 782 929 740	1 457 463 052	22,3 %
Собственные средства (капитал)	- 1 277 946 384	- 774 977 526	-64,9 %

(тыс. руб.)

	за 1 полугодие 2019 года	за 1 полугодие 2018 года
Прибыль (убыток) до налогообложения	6 466 225	-44 712 993
Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период	6 220 415	-44 956 902

Дополнительная информация приведена в п. 3.2.

Существенными признаются изменения статей активов и обязательств бухгалтерского баланса (публикуемая форма), превышающие 25% от величины соответствующей статьи на начало отчетного периода и составляющие не менее 10% от величины активов Банка на начало отчетного периода (по данным строки 14 формы 0409806).

Существенными признаются статьи отчета о финансовых результатах (публикуемая форма), влияние которых на финансовый результат Банка за отчетный период составляет не менее 10% совокупного финансового результата Банка за отчетный период (по данным строки 26 формы 0409807) и не менее 10% величины собственных средств (капитала) Банка. Используются укрупненные статьи, в том числе с учетом сальдирования аналогичных доходов и расходов. Например, рассматриваются чистые процентные доходы (отрицательная процентная маржа).

За 1 полугодие 2019 года произошли следующие существенные изменения статей активов и обязательств Банка:

- отражены финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (строка 4 формы 0409806) в размере 183,9 млрд. руб. По состоянию на 01.01.2019 сопоставимые данные отражены в составе строк 5а, 6а и 13 формы 0409806.
- снижение стоимости инвестиций в дочерние и зависимые организации (строка 8 формы 0409806) на 154,6 млрд. руб.;

Описание существенных изменений статей бухгалтерского баланса приведено в п. 4.2 и 4.4 раздела 4.

В связи с тем, что по итогам финансово-хозяйственной деятельности в 2018 году Банком «ТРАСТ» (ПАО) получен убыток в размере 157 263 904 042,68 рублей, годовым Общим собранием акционеров Банка (27.06.2019) было принято решение:

- дивиденды по акциям Банка «ТРАСТ» (ПАО) по итогам 2018 года не выплачивать;

² Используются данные публикуемых форм отчетности, составленных в соответствии с Указанием Банка России от 24.11.2016 № 4212-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации» (далее – Указание Банка России № 4212-У) по состоянию на 01.01.2019 и в соответствии с Указанием Банка России от 08.10.2018 № 4927-У «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации» (далее – Указание Банка России № 4927-У) по состоянию на 01.07.2019. Собственные средства (капитал) на 01.01.2019 и на 01.07.2019 рассчитаны в соответствии с Положением Банка России от 04.07.2018 № 646-П «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций («Базель III»))» (далее – Положение Банка России № 646-П).

- отчисления в резервный фонд по итогам 2018 года не осуществлять;
- провести частичное погашение убытка отчетного года за счет нераспределенной прибыли в размере 348 074 248,40 рублей;
- сумму непогашенного убытка отчетного года в размере 156 915 829 794,28 рублей отнести на счет по учету непокрытого убытка.

Годовым Общим собранием акционеров Банка было принято решение утвердить Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» в качестве аудиторской организации, осуществляющей аудит консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за 2019 год и аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) за 2019 год.

Годовым Общим собранием акционеров Банка было принято решение об избрании Ревизионной комиссии Банка в новом составе:

- Концевой Денис Сергеевич;
- Долгов Дмитрий Николаевич;
- Ваганова Ольга Вячеславовна;
- Фомина Светлана Викторовна.

2.3. Информация об изменении в бизнесе или экономических условиях, которые влияют на справедливую стоимость финансовых активов и финансовых обязательств организации

В январе 2019 года в состав Правления Банка, которое осуществляет общее руководство деятельностью Банка, был включен Член Правления Сучков Сергей Валерьевич.

В июне 2019 года в состав Правления был включен Первый Заместитель Президента – Председателя Правления – Главный исполнительный директор Хабаров Михаил Валентинович.

Таким образом, в состав Правления Банка³ по состоянию на 01.07.2019 входят:

- Соколов Александр Константинович, Президент – Председатель Правления Банка;
- Хабаров Михаил Валентинович, Первый Заместитель Президента – Председателя Правления – Главный исполнительный директор;
- Кириллов Артем Анатольевич, Заместитель Президента – Председателя Правления, Член Правления;
- Лерман Филипп Александрович, Член Правления;
- Сучков Сергей Валерьевич, Член Правления.

07.03.2019 произошла реорганизация Банка «ТРАСТ» (ПАО) в форме присоединения к нему Акционерного общества «АВТОВАЗБАНК» (АО Банк АВБ), с одновременным переходом прав на доли в уставных капиталах 5 дочерних компаний. В состав банковской группы вошел также ряд зависимых организаций. Осуществлена государственная регистрация новой редакции Устава Банка.

3. Краткий обзор существенных изменений учетной политики Банка

3.1. Информация об изменениях в учетной политике

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2019 год внесены изменения в связи с вступлением в действие с 01.01.2019:

- Положения Банка России от 02.10.2017 № 604-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учёта кредитными организациями операций по привлечению денежных средств по договорам банковского вклада (депозита), кредитным договорам, операций по

³ Информация о квалификации и опыте работы действующих членов Правления Банка раскрыты на сайте Банка в сети Интернет по адресу: <http://www.trust.ru/about/leaders/>.

выпуску и погашению (оплате) облигаций, векселей, депозитных и сберегательных сертификатов»;

- Положения Банка России от 02.10.2017 № 605-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций по размещению денежных средств по кредитным договорам, операций, связанных с осуществлением сделок по приобретению права требования от третьих лиц исполнения обязательств в денежной форме, операций по обязательствам по выданным банковским гарантиям и предоставлению денежных средств»;
- Положения Банка России от 02.10.2017 № 606-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета кредитными организациями операций с ценными бумагами».

В связи с переходом с 01.01.2019 на учет в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в соответствии с бизнес-моделью, используемой Банком для управления финансовыми активами и ценными бумагами, основная часть финансовых активов и ценных бумаг оценивается по справедливой стоимости через прибыль и убыток.

Оценка справедливой стоимости финансовых активов и ценных бумаг осуществляется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

3.2. Информация о допущениях в отношении основных источников неопределенности, связанной с расчетными оценками по состоянию на конец отчетного периода, которые могут привести к необходимости корректировки балансовой стоимости активов и обязательств

Основываясь на результатах проведенной в 2018 году проверки Банка России и прогнозов сборов по активам, Банком разработан и согласован с Банком России график досоздания резервов в соответствии с Положением Банка России от 28.06.2017 № 590-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности» (далее – Положение Банка России № 590-П) и Положением Банка России от 23.10.2017 № 611-П «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» (далее – Положение Банка России № 611-П).

Банк не корректирует публикуемые формы отчетности, но раскрывает событие по обесценению активов. Величина обесценения активов указана в Пояснительной информации к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, которая размещена в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресам:

http://www.trust.ru/about/disclosure_information/accountancy/
<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4197>

3.3. Информация о реклассификации статей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Реклассификация статей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, связанная с изменением Учетной политики Банка или методик составления отчетности, в I полугодии 2019 года не проводилась. При этом действующая в 2019 году методика составления формы 0409806 предусматривает несопоставимость активов, отражаемых по строкам 4 – 7 на 01.07.2019 и 01.01.2019.

3.4. Информация об исправлении ошибок предыдущих периодов

В отчетном периоде исправления ошибок предыдущих периодов не производились.

3.5. Информация о методах оценки активов и обязательств после первоначального признания по справедливой стоимости и об исходных данных, используемых для оценки активов и обязательств по справедливой стоимости на повторяющейся и неповторяющейся основе

При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, определяемой в соответствии с МСФО (IFRS) 13. В соответствии с МСФО справедливая стоимость определяется с учетом цены, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Методы определения справедливой стоимости финансовых инструментов устанавливаются внутренними документами Банка.

Классификация финансовых инструментов в целях отражения в бухгалтерском учете применяется в соответствии с классификацией для целей их отражения в отчетности по МСФО на основании профессиональных суждений.

Все финансовые инструменты, отраженные в балансе Банка по состоянию на 01.01.2019, признаются заключенными на рыночных условиях, за исключением тех, которые признаны нерыночными в отчетности по МСФО.

Соответствие или не соответствие рыночным условиям – является базовой характеристикой финансового инструмента, от которой зависит порядок его отражения в бухгалтерском учете.

Принципы классификации финансовых инструментов Банка, порядок и последовательность действий работников Банка при проведении классификации финансовых инструментов в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9, регламентируются внутренними нормативными документами Банка.

Справедливая стоимость финансового инструмента, классифицированного при первоначальном признании как оцениваемый в последствии по справедливой стоимости, определяется Банком не реже одного раза в месяц на последний календарный день месяца, а также в случае существенного изменения в течение месяца справедливой стоимости финансового инструмента – на дату полного или частичного погашения (возврата), включая досрочное погашение финансового инструмента. В течение месяца справедливая стоимость финансового инструмента может быть переопределена в случае ее существенного изменения.

Для целей определения справедливой стоимости в соответствии с МСФО Банк выделяет следующие группы активов:

- активы, справедливая стоимость которых основана на оценке недвижимости;
- активы, справедливая стоимость которых основана на оценке генерируемых денежных потоков или стоимости бизнеса;
- котируемые финансовые активы.

Для группы активов, справедливая стоимость которых основана на оценке недвижимости: справедливая стоимость актива определяется на основе отчетов об оценке, подготовленного независимой компанией, специализирующейся на оценке, либо на основе внутренней оценки, подготовленной специалистами Банка. Для тех объектов недвижимости, для которых информация о сопоставимых ценах отсутствует, оценка основана, в основном, на прогнозах дисконтируемых денежных потоков на основе надежной оценки будущих денежных потоков, подкрепленных условиями действующих договоров аренды и прочих договоров и внешней информацией, включая текущие рыночные ставки аренды для аналогичной недвижимости в схожем местоположении и условиях, а также на основе ставок дисконтирования, отражающих текущую рыночную оценку неопределенности в отношении величины и временных сроков денежных потоков. При подготовке отчетов об оценке недвижимости проводится определение сопоставимых цен продажи, исключая случаи распродажи в счет погашения долгов.

К активам, справедливая стоимость которых основана на оценке генерируемых денежных потоков или стоимости бизнеса, относятся активы, представляющие собой инвестиции в

компаний, которые осуществляют операционную деятельность или которые будут осуществлять ее в обозримом будущем, за исключением компаний основными активами которых является недвижимое имущество. Также в данную категорию попадают инвестиции в компании, которые не осуществляют в текущий момент активную операционную деятельность, но по которым ожидаются поступления, не связанные с недвижимым имуществом. Справедливая стоимость активов была определена на основе оценок, подготовленных независимыми компаниями, специализирующимися на оценке, либо на основе внутренних оценок, подготовленных специалистами Банка. Справедливая стоимость для данной группы активов определяется с использованием следующих методов: метод дисконтированных денежных потоков, метод скорректированных чистых активов, сравнительный метод (метод рыночных мультипликаторов).

Справедливая стоимость котируемых финансовых активов определяется исходя из котировок, определяемых на основе торгов на организованных рынках.

Понятия «наблюдаемые исходные данные», «ненаблюдаемые исходные данные» и «активный рынок» определяются в соответствии с Приложением А МСФО (IFRS) 13.

Классификация и оценка исходных данных, критерии рыночности регламентированы внутренними нормативными документами Банка по оценке справедливой стоимости.

Банк оценивает справедливую стоимость с использованием следующей иерархии, учитывающей существенность исходных данных, используемых при формировании оценок.

Уровень 1: котировки на активном рынке (нескорректированные) в отношении идентичных финансовых инструментов.

Уровень 2: методы оценки, основанные на рыночных данных, доступных непосредственно (то есть котировках) либо опосредованно (то есть данных, производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов, рыночных котировок для идентичных или схожих инструментов на рынках, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основываются на общедоступных рыночных данных.

Уровень 3: методы оценки, основанные на данных, не являющихся общедоступными на рынке. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на общедоступных рыночных данных, притом, что такие данные, не являющиеся общедоступными на рынке, оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые на основании котировок для схожих инструментов, в отношении которых требуется использование существенных корректировок, не являющихся общедоступными на рынке, или суждений для отражения разницы между инструментами.

3.6. Информация о событиях после окончания отчетного периода, которые не были отражены в отчетности

22.08.2019 планируется проведение внеочередного Общего собрания акционеров Банка, в повестке дня которого запланированы следующие вопросы:

- об утверждении Устава Банка «ТРАСТ» (ПАО) в новой редакции;
- о досрочном прекращении полномочий членов Наблюдательного совета Банка «ТРАСТ» (ПАО);
- об определении количественного состава Наблюдательного совета Банка «ТРАСТ» (ПАО);
- об избрании членов Наблюдательного совета Банка «ТРАСТ» (ПАО).

4. Сопроводительная информация к бухгалтерскому балансу по форме отчетности 0409806

4.1. Денежные средства и средства в кредитных организациях

Денежные средства, средства в Центральном банке Российской Федерации и иных кредитных организациях представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование актива	на 01.07.2019	на 01.01.2019
Денежные средства	108 066	152 690
Средства в ЦБ РФ, всего: в т.ч.:	622 193	1 850 045
- обязательные резервы	144 795	347 083
- кроме обязательных резервов	477 398	1 502 962
Средства в кредитных организациях	822 177	1 108 853

На 01.07.2019 и 01.01.2019 обязательные резервы в ЦБ РФ составляют 144 795 тыс. руб. и 347 083 тыс. руб. соответственно. Банк обязан депонировать обязательные резервы в ЦБ РФ на постоянной основе. Обязательные резервы в ЦБ РФ не рассматриваются как денежные и приравненные к ним средства в связи с ограничениями в их использовании.

Дополнительная информация о движении денежных средств приведена в разделе 7.

4.2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 01.07.2019 представлены в разрезе видов финансовых активов и видов валют следующим образом:

Наименование финансового актива	Справедливая стоимость, тыс. руб.			
	Всего	в т.ч. по активам в рублях	в т.ч. по активам в долларах США	в т.ч. по активам в иных валютах
Долговые ценные бумаги (кроме векселей)	2 676 478	2 676 478	0	0
Долевые ценные бумаги	21 554 957	21 483 831	0	71 126
Производные финансовые инструменты	36 845	36 845	0	0
Ссудная и приравненная к ней задолженность, процентные и прочие требования	159 679 873	114 596 944	29 064 732	16 018 197
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	183 948 153	138 794 098	29 064 732	16 089 323

По состоянию на 01.01.2019 финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражены равными нулю, так как были представлены просроченными корпоративными облигациями резидентов в сумме 261 823 тыс. руб., резерв под обесценение данных ценных бумаг сформирован в размере 100%.

Далее представлена классификация по состоянию на 01.07.2019 долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток по видам:

Вид долговых ценных бумаг	Справедливая стоимость, тыс. руб.	Срок погашения	Купонный доход, %
Еврооблигации Российской Федерации	0	Март 2030	5,41
Корпоративные облигации юридических лиц и кредитных организаций – резидентов	2 662 191	Август 2025 – Октябрь 2036	10,77 – 13,00

Просроченные корпоративные облигации юридических лиц и кредитных организаций – резидентов	14 287	X	X
Итого долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 676 478	X	X

Далее представлена классификация по состоянию на 01.07.2019 долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по видам деятельности эмитентов.

Вид деятельности эмитента	Справедливая стоимость, тыс. руб.
Добыча ископаемых	11 242 766
Финансовый сектор	10 312 191
Итого долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21 554 957

Далее представлена классификация по состоянию на 01.07.2019 производных финансовых инструментов (ПФИ), оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по видам базисных (базовых) активов и видов ПФИ.

Вид ПФИ	Справедливая стоимость, тыс. руб.
Своп, всего:	36 845
в том числе с базисным активом – иностранная валюта	36 845
Итого ПФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	36 845

Справедливая стоимость ссудной и приравненной к ней задолженности, процентных и прочих требований, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 01.07.2019 составляет 159 679 877 тыс. руб.

Отдельно выделены вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в отношении которых в соответствии с Положениями Банка России № 590-П, № 611-П и Указанием Банка России № 2732-У формируется резерв на возможные потери.

Наименование финансового актива	Балансовая стоимость	Резерв на возможные потери	Корректировка резерва	Переоценка	Итого справедливая стоимость
Долговые ценные бумаги (кроме векселей)	22 862 910	- 22 862 910	14 287	0	14 287
Долевые ценные бумаги	5 467 248	- 5 467 104	5 467 104	- 1 900 555	3 566 693
Производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
Ссудная и приравненная к ней задолженность, процентные и прочие требования, всего, в т.ч.:	1 192 042 044	- 875 910 414	286 276 698	- 442 728 455	159 679 873
- кредитных организаций	40 961 914	- 24 581 893	60 898	- 137 497	16 303 422
- юридических лиц	1 136 075 314	- 836 432 029	274 474 628	- 431 219 738	142 898 175
- физических лиц	15 004 816	- 14 896 492	11 741 172	- 11 371 220	478 276
Итого	1 220 372 202	- 904 240 428	291 758 089	- 444 629 010	163 260 853

Информация о методах оценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, приведена в п. 3.5.

4.3. Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

По состоянию на 01.07.2019 чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование финансового актива	Балансовая стоимость	Резерв на возможные потери	Корректировка резерва	Итого
Ссудная и приравненная к ней задолженность	43 191 938	- 27 025 946	458 062	16 624 054
Процентные и прочие требования	21 721 245	- 21 468 728	86 826	339 343
Итого	64 913 183	- 48 494 674	544 888	16 963 397

4.4. Инвестиции в дочерние и зависимые организации

По состоянию на 01.07.2019 и на 01.01.2019 инвестиции в дочерние и зависимые организации представлены следующим образом:

Наименование организации	Страна регистрации	на 01.07.2019		на 01.01.2019	
		объем вложений (тыс. руб.)	Доля собственности (%)	объем вложений (тыс. руб.)	Доля собственности (%)
Инвестиции в дочерние и зависимые организации					
ООО «ТРАСТ Недвижимость» (прежнее наименование ООО «Траст-Брокер»)	Российская Федерация	1 424 531	100.00	1 424 531	100.00
ООО «ФК «РОСТ»	Российская Федерация	1	100.00	1	100.00
ОАО «КАЗ»	Российская Федерация	26 721	39.00	26 721	39.00
ООО «Рост Инвестиции»	Российская Федерация	205 002 498	100.00	205 002 498	100.00
ООО «Рост Капитал»	Российская Федерация	49 999 999	100.00	49 999 999	100.00
ООО «Карон»	Российская Федерация	1 265 005	100.00	1 265 005	100.00
АО «Рапид»	Российская Федерация	970 000	100.00	970 000	100.00
GCM Global Energy Slavkali (Cyprus) Limited	Кипр	8 175 700	25.00	8 175 700	25.00
АО «УНГП»	Российская Федерация	5 573 405	56.16	5 573 405	56.16
ОАО «Элит Эстейт»	Российская Федерация	412 000	100.00	412 000	100.00
ООО «ТРАСТ СМ»	Российская Федерация	10	100.00	10	100.00
ООО «Зеленый бор»	Российская Федерация	341 000	99.87	341 000	99.87
ОАО «ОТД «Ясенево»	Российская Федерация	22 715 000	99.18	22 715 000	99.18
АО «Деловой центр»	Российская Федерация	10	99.00	10	99.00
АО «Галилео Нанотех»	Российская Федерация	1	95.00	1	95.00
ООО «Тройка Лизинг»	Российская Федерация	0	99.99	0	99.99
АО «Вегетта»	Российская Федерация	6 462 079	100.00	6 462 079	100.00
АО «Курьяновское»	Российская Федерация	7 146 119	100.00	7 146 119	100.00

АО «Экопэт»	Российская Федерация	2 382 856	100.00	2 382 856	100.00
ООО «Группа проектного финансирования»	Российская Федерация	600 964	100.00	600 964	100.00
ООО «ПК-Инвест»	Российская Федерация	5 500 000	100.00	5 500 000	100.00
ROZALA LIMITED	Кипр	620 213	100.00	620 213	100.00
ООО «ТД «Экополимеры»	Российская Федерация	0	100.00	0	100.00
АО «РОССКАТ»	Российская Федерация	6 038 612	92.47	X	X
ООО «Лиринк»	Российская Федерация	6 315	100.00	X	X
ООО «Инвея»	Российская Федерация	28 720	100.00	X	X
ООО «Унтур»	Российская Федерация	35 515	100.00	X	X
ООО «Лимкар»	Российская Федерация	189 431	100.00	X	X
Инвестиции в дочерние и зависимые организации – ИТОГО		324 916 705	X	318 618 112	X
Инвестиции в закрытые паевые инвестиционные фонды					
Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Кредитные ресурсы» (прежнее наименование – Закрытый паевой инвестиционный кредитный фонд «Кредитные ресурсы»)	Российская Федерация	4 632 937	100.00	5 791 382	100.00
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Траст Девелопмент Второй»	Российская Федерация	880 000	100.00	880 000	100.00
Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Золотой Город» (прежнее наименование – Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «МДМ – Золотой Город»)	Российская Федерация	2 237 162	100.00	2 237 292	75.64
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «ТрейдКэпитал»	Российская Федерация	3 429 640	100.00	3 429 832	100.00
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Шоколад»	Российская Федерация	1 687 223	100.00	1 687 223	100.00
Закрытый рентный паевой инвестиционный фонд «Капитальные вложения» (прежнее наименование – Закрытый паевой инвестиционный фонд «Финам – Капитальные вложения»)	Российская Федерация	8 639 100	99.56	8 639 100	69.78

Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Региональная Недвижимость» (прежнее наименование – Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «МДМ – Региональная Недвижимость»)	Российская Федерация	2 194 133	100.00	2 295 118	100.00
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Собрание»	Российская Федерация	500 000	87.08	500 000	87.08
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Саларьево»	Российская Федерация	1 353 174	100.00	1 353 174	81.91
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Сто одиннадцать»	Российская Федерация	833 622	98.07	1 042 027	69.63
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Огни Столицы»	Российская Федерация	517 700	100.00	517 700	100.00
Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Авангард. Первый строительный» (прежнее наименование – Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Авангард. Первый строительный»)	Российская Федерация	458 332	100.00	458 332	64.91
Рентный закрытый паевой инвестиционный фонд «Ключ»	Российская Федерация	180 743	100.00	180 743	100.00
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Ростовский»	Российская Федерация	201 006	100.00	201 006	51.80
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Доминион Тауэр»	Российская Федерация	2 111 089	100.00	2 111 089	100.00
Инвестиции в закрытые паевые инвестиционные фонды - ИТОГО		29 855 861	X	31 324 018	X
Резерв под обесценение		153 155 318	X	151 800 477	X
Корректировка резерва МСФО		-153 155 318	X	X	X
Переоценка		- 311 222 369	X	X	X
ВСЕГО		43 550 197	X	198 141 653	X

В 1 полугодии 2019 года Банком приняты на баланс при присоединении АО Банк АБВ акции и доли 5 компаний.

Снижение стоимости инвестиций в дочерние и зависимые организации связано с отражением в учете переоценки справедливой стоимости инвестиций.

4.5. Требования по текущему налогу на прибыль

Требования по текущему налогу на прибыль на 01.07.2019 в сумме 26 206 тыс. руб. образованы в результате:

- переплаты налога на прибыль АО «РОСТ БАНК» до его присоединения к Банку в сумме 7 845 тыс. руб.;

- налога в сумме 18 361 тыс. руб., удержанного с доходов от источников за пределами РФ, полученных АО Банк АББ до его присоединения к Банку.

Требования по текущему налогу на прибыль на 01.01.2019 составляли 7 845 тыс. руб. (переплата налога на прибыль АО «РОСТ БАНК» до его присоединения к Банку).

4.6. Основные средства, нематериальные активы, материальные запасы и долгосрочные активы для продажи

Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы по состоянию на 01.07.2019 составили 5 741 211 тыс. руб. и за 1 полугодие 2019 года увеличились на 18% (на 01.01.2019 – 4 847 948 тыс. руб.).

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, по состоянию на 01.07.2019 составили 2 691 505 тыс. руб. и за 1 полугодие 2019 года существенно не изменились (на 01.01.2019 – 2 647 915 тыс. руб.).

Состав, структура и стоимость основных средств, нематериальных активов, материальных запасов, недвижимости, временно не используемой в основной деятельности, и долгосрочных активов для продажи на 01.07.2019 и на 01.01.2019 представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование группы объектов	Балансовая стоимость	Сумма начисленной амортизации	Резерв	Балансовая стоимость	Сумма начисленной амортизации	Резерв
	на 01.07.2019			на 01.01.2019		
Здания и сооружения	463 933	102 936	0	1 978 981	538 392	0
Капитальные вложения в арендованные здания	9 029	3 476	0	9 131	3 246	0
Транспортные средства	40 930	34 371	0	43 102	32 910	0
Прочее офисное оборудование и оргтехника	1 167 031	1 025 331	0	1 227 557	1 052 758	0
Земля	1 745	0	0	7 429	0	0
Земля, временно не используемая в основной деятельности (ВНОД) по справедливой стоимости	665 011	0	0	651 365	0	0
Земля ВНОД по справедливой стоимости, переданная в аренду	482 996	0	0	266 821	0	0
Недвижимость ВНОД по справедливой стоимости	778 768	0	0	436 959	0	0
Недвижимость ВНОД по справедливой стоимости, переданная в аренду	1 910 827	0	0	1 111 505	0	0
Вложения в сооружение (строительство) объектов ВНОД	1 592 461	0	395 851	549 226	0	21 753
Незавершенное строительство	550	0	0	0	0	0
Материальные запасы	1 626	0	0	2 335	0	0
Нематериальные активы	465 240	277 631	0	463 324	250 728	0
Вложения в создание и приобретение нематериальных активов	660	0	0	0	0	0
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	2 971 083	0	279 578	2 894 616	0	246 701
ИТОГО (ст. 11 + ст. 12 формы 0409806)	10 551 890	1 443 745	675 429	9 642 351	1 878 034	268 454

Существенных операций по частичному списанию стоимости запасов до чистой возможной цены продажи и восстановления списанных таким образом сумм, за 1 полугодие 2019 года не проводилось.

Существенных операций по приобретению и выбытию объектов основных средств за 1 полугодие 2019 года не проводилось.

Существенные договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

4.7. Прочие активы

Прочие активы по состоянию на 01.07.2019 составили 2 744 160 тыс. руб. и уменьшились по сравнению с данными на 01.01.2019 на 91% (на 01.01.2019 – 31 703 766 тыс. руб.).

Причиной значительного снижения прочих активов является изменение порядка расчета статей Бухгалтерского баланса (публикуемая форма) в связи с вступлением с 01.01.2019 в действие Указания Банка России № 4927-У, в результате которого требования по получению процентов отражаются в статьях по учету сумм основного долга.

Прочие активы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)		
Прочие активы	на 01.07.2019	на 01.01.2019
Требования по получению процентов, в том числе просроченные проценты	X	61 003 908
Расчеты с поставщиками, подрядчиками и прочими дебиторами	9 744 542	8 355 865
Требования по прочим операциям	16 633 295	8 087 221
Иные активы	93 251	370 077
Резерв под обесценение (с учетом корректировки МСФО)	23 726 928	46 113 305
Итого (за вычетом резерва)	2 744 160	31 703 766

4.8. Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации

Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 01.07.2019 составляют 1 762 213 123 тыс. руб.

Прирост за 1 полугодие 2019 года составил 24% (на 01.01.2019 – 1 423 434 485 тыс. руб.) и связан с принятием на баланс Банка депозитов Банка России, ранее привлеченных АО Банк АБВ, при его присоединении к Банку.

Средства привлечены в виде депозитов со сроками погашения в 2022 и 2023 году.

4.9. Средства кредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости

Средства кредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости по состоянию на 01.07.2019 отсутствуют (на 01.01.2019 – составляли 3 тыс. руб. и были представлены остатками на корреспондентских счетах кредитных организаций).

4.10. Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемые по амортизированной стоимости

Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемые по амортизированной стоимости, по состоянию на 01.07.2019 составили 13 941 985 тыс. руб. и уменьшились по сравнению с данными на 01.01.2018 на 41% (на 01.01.2019 – 23 665 634 тыс. руб.). Основной причиной снижения является снижение объема привлеченных депозитов физических лиц на 10 млрд. руб.

Значительное снижение объемов средств физических лиц связано с прекращением приема вкладов физических лиц, предусмотренным стратегией деятельности Банка непрофильных активов.

Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены следующим образом:

(тыс. руб.)		
Средства клиентов	на 01.07.2019	на 01.01.2019
Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями, оцениваемые по амортизированной стоимости, всего, в том числе:	13 941 985	23 665 634
Средства юридических лиц, в том числе:	12 228 060	11 631 926
Расчетные счета юридических лиц	12 205 722	11 615 136

Депозиты юридических лиц	22 338	16 790
Средства индивидуальных предпринимателей (ИП), в том числе:	12 924	15 325
Счета ИП	12 924	15 325
Срочные депозиты ИП	0	0
Вклады физических лиц, в том числе:	1 695 606	12 018 383
Счета физических лиц и вклады до востребования	1 537 137	3 291 813
Срочные депозиты физических лиц	158 469	8 726 570
Начисленные проценты	5 395	X

4.11. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 01.07.2019 составили 843 тыс. руб. и представлены операциями своп с базисным активом – иностранная валюта.

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 01.01.2019 отсутствовали.

4.12. Выпущенные долговые ценные бумаги

Выпущенные долговые ценные бумаги на 01.07.2019 и 01.01.2019 составляют 185 686 тыс. руб. и представлены векселями к исполнению по предъявлению, оцениваемыми по амортизированной стоимости.

Данные векселя выпущены АО «РОСТ БАНК» и приняты на баланс Банка от АО «РОСТ БАНК» при его реорганизации в форме присоединения к Банку.

4.13. Обязательства по текущему налогу на прибыль

По состоянию на 01.07.2019 обязательства по текущему налогу на прибыль отсутствуют.

Обязательства по текущему налогу на прибыль на 01.01.2019 составили 69 081 тыс. руб., в том числе:

- налог на прибыль с процентного дохода по ценным бумагам, облагаемого по пониженной налоговой ставке 15% в сумме 68 006 тыс. руб.;
- начисленный налог с дивидендов, полученных АО «РОСТ БАНК» до его присоединения к Банку при ликвидации дочерних компаний – нерезидентов (в виде превышения стоимости имущества, полученного при ликвидации, над суммой вложений), а также пени по данному налогу в сумме 1 075 тыс. руб.

4.14. Прочие обязательства

Прочие обязательства представлены следующим образом:

(тыс. руб.)		
Прочие обязательства	на 01.07.2019	на 01.01.2019
Начисленные проценты по банковским счетам и привлеченным средствам физических лиц	X	90 510
Обязательства по уплате процентов по привлеченным средствам кредитных организаций, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей	X	5 069 678
Резервы – оценочные обязательства некредитного характера	332 657	986 593
Иные обязательства	2 076 039	1 083 417
Итого	2 408 696	7 230 198

С 01.01.2019 изменился порядок расчета статей Бухгалтерского баланса (публикуемая форма) в связи с вступлением в действие Указания Банка России № 4927-У, в результате

которого обязательства по получению процентов отражается в статьях по учету сумм обязательств.

По состоянию на 01.07.2019 Банком сформированы резервы – оценочные обязательства некредитного характера, связанные с возможными расходами по судебным решениям, на сумму 332 657 тыс. руб. (на 01.01.2019 – 986 593 тыс. руб.).

4.15. Информация о резервах на возможные потери по условным обязательствам кредитного характера, прочим возможным потерям и операциям с резидентами оффшорных зон

Категории	Сумма, тыс. руб.
Итого на 01.01.2019	2 877 965
Принято при присоединении АО Банк АББ	11 621
Дополнительное формирование (восстановление) резервов	1 018 375
Остатки на счетах резервов до корректировки МСФО	3 907 961
Корректировка МСФО	271 446
Итого на 01.07.2019	4 179 407

4.16. Информация о величине и изменении величины уставного капитала

По состоянию на 01.01.2019 размер оплаченного и зарегистрированного уставного капитала Банка составлял 663 265 310 (Шестьсот шестьдесят три миллиона двести шестьдесят пять тысяч триста десять) рублей, и состоял из 3 071 014 156 177 453 207 606 830 (Три септиллиона семьдесят один секстиллион четырнадцать квинтиллионов сто пятьдесят шесть квадриллионов сто семьдесят семь триллионов четыреста пятьдесят три миллиарда двести семь миллионов шестьсот шесть тысяч восемьсот тридцать) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1/4 630 144 393 014 393 рубля каждая.

В соответствии с принятым внеочередным Общим собранием акционеров Банка 25.12.2018 (Протокол № 04 от 25.12.2018) решением об увеличении уставного капитала Банка, связанного с реорганизацией Банка в форме присоединения к нему АО Банк АББ, и в соответствии с зарегистрированными Департаментом корпоративных отношений Банка России дополнительными выпусками акций Банка (дата регистрации выпусков – 14.02.2019, индивидуальные регистрационные номера дополнительных выпусков ценных бумаг – 10703279B004D и 10703279B005D), в дату реорганизации Банка путем присоединения к нему АО Банк АББ (07.03.2019) являющуюся датой начала и завершения размещения ценных бумаг, была осуществлена конвертация именных обыкновенных и привилегированных (неконвертируемых, с определенным размером дивиденда) бездокументарных акций АО Банк АББ в дополнительные обыкновенные именные акции Банка, в соответствии с условиями, определенными реорганизуемыми кредитными организациями в Договоре о присоединении.

По итогам государственной регистрации Изменений № 1 в Устав Банка России, уставный капитал Банка сформирован в сумме 1 013 265 310 (Один миллиард тринадцать миллионов двести шестьдесят пять тысяч триста десять) рублей и разделён на 4 691 564 693 732 490 757 606 830 (Четыре септиллиона шестьсот девяносто один секстиллион пятьсот шестьдесят четыре квинтиллиона шестьсот девяносто три квадриллиона семьсот тридцать два триллиона четыреста девяносто миллиардов семьсот пятьдесят семь миллионов шестьсот шесть тысяч восемьсот тридцать) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1/4 630 144 393 014 393 рубля каждая.

4.17. Внебалансовые обязательства

Информация о внебалансовых обязательствах и о сформированных по ним резервах на возможные потери по состоянию на 01.07.2019 и на 01.01.2019 представлена в следующей таблице.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование инструмента	на 01.07.2019			на 01.01.2019		
		Сумма условных обязательств	Резерв на возможные потери		Сумма условных обязательств	Резерв на возможные потери	
			Расчетный с учетом обеспечения	Фактически сформированный с учетом обеспечения		Расчетный с учетом обеспечения	Фактически сформированный с учетом обеспечения
1	Неиспользованные кредитные линии, всего, в том числе:	3 620 445	3 220 559	3 010 222	3 378 257	2 644 471	2 337 948
1.1	со сроком более 1 года	2 400 087	2 387 214	2 181 101	2 495 004	2 194 610	1 886 197
2	Выданные гарантии и поручительства, всего, в том числе:	16 853 930	751 049	751 049	91 491	81 003	81 003
2.1	со сроком более 1 года	23 825	7 767	7 767	7 767	0	0
3	Портфель неиспользованных кредитных линий	251 907	98 878	98 878	1 000 014	189 683	189 683
4	Условные обязательства некредитного характера	4 763 196	X	X	12 154 557	X	X
5	Неиспользованные лимиты по выдаче гарантий	1 559 289	X	X	615 396	X	X
6	Обязательства по прочим договорам (сделкам)	0	X	X	26 081 978	X	X
7	Производные финансовые инструменты	72 077 123	X	X	9 031 178	X	X

5. Сопроводительная информация к отчету о финансовых результатах по форме 0409807

5.1. Информация о характере и величине каждой существенной статьи доходов или расходов

Финансовый результат за 1 полугодие 2019 года составил 6,2 млрд. руб.

Наибольшее влияние на формирование финансового результата оказали:

- чистые доходы от восстановления резервов на возможные потери, отраженные в статьях 4 и 18 формы 0409807 в сумме 19,9 млрд. руб. – информация представлена в п. 5.4;
- чистые доходы от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отраженные в статье 6 формы 0409807 в сумме минус 23,5 млрд. руб. – информация представлена в п. 5.3;
- чистые процентные доходы, отраженные в статье 3 формы 0409807 в сумме минус 11,3 млрд. руб. – информация представлена в п. 5.2;

- чистые доходы от операций с иностранной валютой, отраженные в статье 10 формы 0409807 и составившие 4,9 млрд. руб. – информация представлена в п. 5.6;
- чистые доходы от переоценки иностранной валюты, отраженные в статье 11 формы 0409807 и составившие минус 18,6 млрд. руб. – информация представлена в п. 5.6;
- сальдо прочих операционных доходов и операционных расходов (статьи 19 и 21 формы 0409807), составившее 34,5 млрд. руб. – информация представлена в п. 5.7.

Влияние иных статей отчета о финансовых результатах на размер полученной Банком прибыли за 1 полугодие 2019 года составляет 0,3 млрд. руб.

5.2. Информация о чистых процентных доходах

Чистые процентные доходы за 1 полугодие 2019 года составили минус 11 257 508 тыс. руб. (за 1 полугодие 2018 года 8 588 458 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование статьи	1 полугодие 2019 года	1 полугодие 2018 года
Процентные доходы, всего, в том числе	49 435 864	18 658 648
От размещения средств в кредитных организациях	1 163 583	6 088
От ссуд, предоставленных клиентам, не являющимся кредитными организациями	27 552 194	9 860 937
От вложений в ценные бумаги	20 720 087	8 791 623
Процентные расходы, всего, в том числе	60 693 372 *	10 070 190
По привлеченным средствам кредитных организаций	60 609 483	5 993 632
По привлеченным средствам клиентов, не являющимся кредитными организациями	83 889	4 076 558
Чистые процентные доходы	- 11 257 508	8 588 458

* - Сумма процентных расходов по привлеченным средствам кредитных организаций за 1 полугодие 2019 года включает расход от корректировки статьи процентных расходов по депозитам Банка России до рыночной ставки. Данная корректировка проведена в корреспонденции со статьей Прочие операционные доходы.

Снижение чистых процентных доходов в 1 полугодии 2019 года по сравнению с соответствующим периодом прошлого года связано с ростом процентных расходов по привлеченным средствам кредитных организаций, превысившим рост процентных доходов Банка.

5.3. Информация о чистой прибыли от финансовых активов, оцениваемых через прибыль или убыток

Чистый убыток от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, составил за 1 полугодие 2019 года 23 478 716 тыс. руб. (за 1 полугодие 2018 года – убыток 227 801 тыс. руб.).

Основное влияние на финансовый результат по статье оказала отрицательная переоценка долговых ценных бумаг прочих резидентов.

5.4. Информация о сумме убытков (восстановлении убытков) от обесценения, признанной в отчетном периоде

Ниже представлена информация о сумме убытков (восстановлении убытков) от обесценения, признанной в отчетном периоде в разрезе статей отчета о финансовых результатах.

Наименование статьи доходов/расходов	за 1 полугодие 2019 года	за 1 полугодие 2018 года
Изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	27 170 577	-55 038 291

по ссудам, ссудной и приравненной к ней задолженности, средствам на корреспондентских счетах, а также начисленным процентным доходам		
- в том числе изменение резерва на возможные потери и оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по начисленным процентным доходам	-22 901 655	-9 747 800
Изменение резерва на возможные потери по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	X	-35 247 718
Изменение резерва по прочим потерям	-7 260 866	7 064 433
Признанный в отчетном периоде доход (расход) от изменения резерва – всего	19 909 711	-83 221 576

5.5. Суммы обесценения по переоцененным активам, признанные в составе прочего совокупного дохода

Изменение фонда переоценки основных средств, классифицируемое как прочий совокупный доход, составило за 1 полугодие 2019 года минус 537 551 тыс. руб. (за 1 полугодие 2018 года – минус 13 185 тыс. руб.).

5.6. Информация о сумме курсовых разниц, а также о чистых доходах от операций с иностранной валютой

Сумма курсовых разниц, признанных в составе прибыли, убытков, за исключением тех, которые возникают в связи с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, составляет:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	за 1 полугодие 2019 года			за 1 полугодие 2018 года		
	доход	расход	чистый доход/расход	Доход	расход	чистый доход/расход
Доходы/расходы от переоценки иностранной валюты	33 951 666	52 553 301	-18 601 635	41 589 290	36 750 962	4 838 328
Доходы/расходы от переоценки НВПИ	X	X	X	836 139	209 135	627 004
Доходы/расходы от купли/продажи иностранной валюты	12 864 418	7 968 989	4 895 429	14 672 883	15 187 018	-514 135
Всего	46 816 084	60 522 290	-13 706 206	57 098 312	52 147 115	4 951 197

5.7. Прочие операционные доходы и операционные расходы

Сальдо прочих операционных доходов и операционных расходов за 1 полугодие 2019 года составило 34 520 978 тыс. руб., в т.ч. включает:

- сумму корректировки по справедливой стоимости привлеченных депозитов Банка России (56 520 799 тыс. руб.);
- сальдо переоценки активов по справедливой стоимости (минус 22 194 026 тыс. руб.);
- сальдо иных доходов и расходов (194 205 тыс. руб.).

5.8. Информация об основных компонентах расхода (дохода) по налогу

(тыс. руб.)

Компоненты расхода (дохода) по налогу	за 1 полугодие 2019 года	за 1 полугодие 2018 года
Налоги и сборы, относимые на расходы в соответствии с законодательством (символ 48413 формы 0409102)	25 301	17 958
Текущий налог на прибыль	220 509	225 951
Расход по налогам (ст. 23 формы 0409807)	245 810	243 909

5.9. Информация о суммах расходов или доходов, связанных с изменением ставок налога и введением новых налогов

В течение отчетного периода новые налоги не вводились. С 01.01.2019 увеличилась ставка НДС с 18% до 20%.

5.10. Информация о вознаграждении работникам

Ниже представлена информация о вознаграждении работникам, выплаченном за 1 полугодие 2019 и 2018 годов.

(тыс. руб.)		
	за 1 полугодие 2019 года	за 1 полугодие 2018 года
Расходы на оплату труда, включая премии и компенсации (символы 48101 и 48102 формы 0409102)	1 511 550	753 381
Налоги и сборы в виде начислений на заработную плату (символ 48103 формы 0409102)	336 000	209 433
Всего	1 847 550	962 814

5.11. Информация о затратах на исследования и разработки

Банк не производил затраты на исследования и разработки, признанные в качестве расходов в отчетном периоде.

5.12. Статьи доходов и расходов подлежащие дополнительному раскрытию

В качестве финансового результата от прекращенной деятельности Банк отражает результат от инвестиционной деятельности – выбытия (реализации) долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Чистых денежных потоков, относящихся к операционной и финансовой деятельности в части прекращенной деятельности у Банка нет. Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности в части прекращенной деятельности представлены в таблице.

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	за 1 полугодие 2019 года	за 1 полугодие 2018 года
Доходы от выбытия (реализации) долгосрочных активов, предназначенных для продажи	297 673	318
Расходы от выбытия (реализации) долгосрочных активов, предназначенных для продажи	248 790	1 678
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	48 883	-1 360

Финансовый результат от выбытия долгосрочных активов в разбивке по видам активов представлен следующими данными:

(тыс. руб.)		
Вид активов	за 1 полугодие 2019 года	за 1 полугодие 2018 года
Недвижимость	52 907	11
Транспорт	0	-139
Прочие основные средства	-4 024	-1 232
Итого	48 883	-1 360

6. Сопроводительная информация к отчету об изменениях в капитале кредитной организации по форме 0409810

Основные изменения источников капитала за 1 полугодие 2019 года по сравнению с 1 полугодием 2018 года представлены в таблице.

(тыс. руб.)			
Номер п/п	Показатели	за 1 полугодие 2019 года	за 1 полугодие 2018 года
1	Итого источников капитала на начало года	-737 288 860	-159 780 024

2	Итого источников капитала на конец отчетного периода	-1 525 712 475	-205 472 273
3	Изменение источников капитала Банка за период, всего, в том числе	-788 423 615	-45 692 249
3.1	Совокупный доход, всего, в том числе	-450 116 246	-45 969 064
3.1.1	<i>прибыль (убыток)</i>	-452 408 516	-44 943 718
3.1.2	<i>прочий совокупный доход, в том числе за счет</i>	2 292 270	-1 025 346
3.1.2.1	<i>переоценки по справедливой стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи</i>	2 292 270	-1 025 346
3.2	Эмиссия акций	350 000	290 000
3.3	Изменение стоимости основных средств и нематериальных активов	-537 551	-13 185
3.4	Прочие причины (реорганизации Банка «ТРАСТ» (ПАО) в форме присоединения к нему АО Банк АББ)	-338 119 818	0

Ретроспективное применение новой учетной политики и ретроспективное исправление ошибок, допущенных в предыдущие отчетные периоды, которые могут оказать влияние на изменения источников капитала Банка, в 1 полугодии 2019 года не проводились.

За 1 полугодие 2019 года дивиденды в качестве выплаты в пользу акционеров (участников) не начислялись.

7. Сопроводительная информация к отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств позволяет оценить способность кредитной организации генерировать денежные потоки и их объемы, а также понять изменения в чистых активах, финансовую структуру и способность регулировать время и плотность денежных потоков в условиях постоянно изменяющихся внешних и внутренних факторов.

Использование денежных средств и их эквивалентов за 1 полугодие 2019 года составило 1 070 188 тыс. руб. (против прироста на 18 675 079 тыс. руб. за 1 полугодие 2018 года). Основным источником снижения денежных средств и их эквивалентов за 1 полугодие 2019 года стала операционная деятельность Банка.

Ниже представлена сверка сумм, содержащихся в статьях отчета о движении денежных средств, с аналогичными статьями в бухгалтерском балансе в отношении денежных средств и их эквивалентов:

(данные за 1 полугодие 2019 года)

Отчет о движении денежных средств			Бухгалтерский баланс			
Наименование показателя	Номер строки	Данные на отчетную дату, тыс. руб.	Наименование статьи	Номер строки	Показатели	Данные, тыс. руб.
Чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России	1.2.1	202 987	Обязательные резервы	2.1	на начало года	347 083
					на отчетную дату	144 795
					<i>изменение (с обратным знаком)</i>	202 288
					<i>корректировки</i>	699
					итого денежных средств	202 987
Чистый прирост (снижение) по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1.2.2	3 635 426	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (кроме ссудной задолженности), Инвестиции в дочерние и зависимые организации (в части инвестиций,	4 + 8	на начало года	198 141 653
					на отчетную дату	67 818 477
					<i>изменение (с обратным знаком)</i>	130 323 176
					<i>корректировки</i>	-126 687 750

			оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток)		итого денежных средств	3 635 426
Чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности	1.2.3	28 952 814	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (в части ссудной задолженности), Чистая ссудная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (в части ссудной задолженности)	4 + 5 + 6	на начало года	315 219 555
					на отчетную дату	176 643 270
					<i>изменение (с обратным знаком)</i>	138 576 285
					<i>корректировки</i>	-109 623 471
					итого денежных средств	28 952 814
Чистый прирост (снижение) по прочим активам	1.2.4	-6 558 661	Средства в кредитных организациях (в части активов, по которым существует риск потерь), Требование по текущему налогу на прибыль, Отложенный налоговый актив, Прочие активы	3 + 9 + 10 + 13	на начало года	32 820 464
					на отчетную дату	3 592 543
					<i>изменение (с обратным знаком)</i>	29 227 921
					<i>корректировки</i>	-35 786 582
					итого денежных средств	-6 558 661
Чистый прирост (снижение) по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России	1.2.5	-31 702 780	Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации	15	на начало года	1 423 434 485
					на отчетную дату	1 762 213 123
					<i>изменение</i>	338 778 638
					<i>корректировки</i>	-370 481 418
					итого денежных средств	-31 702 780
Чистый прирост (снижение) по средствам других кредитных организаций	1.2.6	-3	средства кредитных организаций	16.1	на начало года	3
					на отчетную дату	0
					<i>изменение</i>	-3
					<i>корректировки</i>	0
					итого денежных средств	-3
Чистый прирост (снижение) по средствам клиентов, не являющихся кредитными организациями	1.2.7	-9 676 314	средства клиентов, не являющихся кредитными организациями	16.2	на начало года	23 665 634
					на отчетную дату	13 941 985
					<i>изменение</i>	-9 723 649
					<i>корректировки</i>	47 335
					итого денежных средств	-9 676 314
Чистый прирост (снижение) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1.2.8	843	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	17	на начало года	0
					на отчетную дату	843
					<i>изменение</i>	843
					<i>корректировки</i>	0
					итого денежных средств	843
Чистый прирост (снижение) по выпущенным долговым обязательствам	1.2.9	0	Выпущенные долговые ценные бумаги	18	на начало года	185 686
					на отчетную дату	185 686
					<i>изменение</i>	0
					<i>корректировки</i>	0
					итого денежных средств	0
Чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам	1.2.10	-792 004	Обязательства по текущему налогу на прибыль, Отложенные налоговые обязательства, Прочие обязательства	19 + 20 + 21	на начало года	7 299 279
					на отчетную дату	2 408 696
					<i>изменение</i>	-4 890 583
					<i>корректировки</i>	4 098 579

					итого денежных средств	-792 004
Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	2.1	0	Чистые вложения в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме ссудной задолженности), Инвестиции в дочерние и зависимые организации (в части инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход)	6 + 8	на начало года	164 493 922
					на отчетную дату	0
					<i>изменение (с обратным знаком)</i>	164 493 922
					<i>корректировки</i>	-164 493 922
					итого денежных средств	0
Приобретение ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	2.3	0	Чистые вложения в ценные бумаги и иные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (кроме ссудной задолженности), Инвестиции в дочерние и зависимые организации (в части инвестиций, оцениваемых по амортизированной стоимости)	7 + 8	на начало года	0
					на отчетную дату	0
					<i>изменение (с обратным знаком)</i>	0
					<i>корректировки</i>	0
					итого денежных средств	0
Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов	2.5	-361 169	Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы, Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	11 + 12	на начало года	7 495 863
					на отчетную дату	8 432 716
					<i>изменение (с обратным знаком)</i>	-936 853
					<i>корректировки</i>	575 684
					итого денежных средств	-361 169
Взносы акционеров (участников) в уставный капитал	3.1	0	Средства акционеров (участников), Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников), Эмиссионный доход	24 + 25 + 26	на начало года	663 265
					на отчетную дату	1 663 265
					<i>изменение</i>	1 000 000
					<i>корректировки</i>	-1 000 000
					итого денежных средств	0
Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов	5	-1 070 188	Денежные средства, Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации (за вычетом статьи Обязательные резервы), Средства в кредитных организациях (за исключением активов, по которым существует риск потерь)	1 + 2 - 2.1 + 3	на начало года	1 655 652
					на отчетную дату	585 464
					<i>изменение</i>	-1 070 188
					<i>корректировки</i>	0
					итого денежных средств	-1 070 188

(данные за 1 полугодие 2018 года)

Отчет о движении денежных средств			Бухгалтерский баланс			
Наименование показателя	Номер строки	Данные на отчетную дату, тыс. руб.	Наименование статьи	Номер строки	Показатели	Данные, тыс. руб.
Чистый прирост (снижение) по обязательным резервам на счетах в Банке России	1.2.1	497 652	"Обязательные резервы"	2.1	на начало года	1 173 503
					на отчетную дату	675 851
					<i>изменение (с обратным знаком)</i>	497 652
					<i>корректировки</i>	0
					итого денежных средств	497 652
Чистый прирост	1.2.2	0	"Финансовые активы,	4	на начало года	638 088

(снижение) по вложениям в ценные бумаги, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток			оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток"		на отчетную дату	416 796
					<i>изменение (с обратным знаком)</i>	221 292
					<i>корректировки</i>	-221 292
					итого денежных средств	0
Чистый прирост/снижение по ссудной задолженности	1.2.3	4 053 310	Чистая ссудная задолженность	5	на начало года	192 106 127
					на отчетную дату	147 676 516
					<i>изменение (с обратным знаком)</i>	44 429 611
					<i>корректировки</i>	-40 376 301
					итого денежных средств	4 053 310
Чистый прирост (снижение) по прочим активам	1.2.4	10 378 316	"Требование по текущему налогу на прибыль", "Отложенный налоговый актив", "Прочие активы", "Средства в кредитных организациях" (в части активов, по которым существует риск потерь)	8 + 9 + 12 + 3 (в части активов, по которым существует риск потерь)	на начало года	13 711 352
					на отчетную дату	10 894 595
					<i>изменение (с обратным знаком)</i>	2 816 757
					<i>корректировки</i>	7 561 559
					итого денежных средств	10 378 316
Чистый прирост/снижение по кредитам, депозитам и прочим средствам Банка России	1.2.5	393 200 107	"Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации"	14	на начало года	0
					на отчетную дату	393 200 107
					<i>изменение</i>	393 200 107
					<i>корректировки</i>	0
					итого денежных средств	393 200 107
Чистый прирост/снижение по средствам других кредитных организаций	1.2.6	-304 915 229	"Средства кредитных организаций"	15	на начало года	304 915 277
					на отчетную дату	10
					<i>изменение</i>	-304 915 267
					<i>корректировки</i>	38
					итого денежных средств	-304 915 229
Чистый прирост/снижение по средствам клиентов (некредитных организаций)	1.2.7	-165 319 973	"Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями"	16	на начало года	241 522 799
					на отчетную дату	76 655 267
					<i>изменение</i>	-164 867 532
					<i>корректировки</i>	-452 441
					итого денежных средств	-165 319 973
Чистый прирост/снижение по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1.2.8	0	"Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток"	17	на начало года	0
					на отчетную дату	0
					<i>изменение</i>	0
					<i>корректировки</i>	0
					итого денежных средств	0
Чистый прирост (снижение) по выпущенным долговым обязательствам	1.2.9	0	"Выпущенные долговые обязательства"	18	на начало года	0
					на отчетную дату	0
					<i>изменение</i>	0
					<i>корректировки</i>	0
					итого денежных средств	0
Чистый прирост/снижение по прочим обязательствам	1.2.10	6 437 869	"Обязательства по текущему налогу на прибыль", "Отложенные налоговые"	19+20+21	на начало года	9 040 715
					на отчетную дату	12 736 751
					<i>изменение</i>	3 696 036
					<i>корректировки</i>	2 741 833

			обязательства", "Прочие обязательства"		итого денежных средств	6 437 869
Приобретение ценных бумаг и других финансовых активов, относящихся к категории "имеющиеся в наличии для продажи"	2.1	-8 567 159	"Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи"	6	на начало года	176 999 879
					на отчетную дату	88 443 422
					<i>изменение (с обратным знаком)</i>	88 556 457
					<i>корректировки</i>	-97 123 616
					итого денежных средств	-8 567 159
Приобретение ценных бумаг, относящихся к категории "удерживаемые до погашения"	2.3	348 874	"Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения"	7	на начало года	1 430 234
					на отчетную дату	0
					<i>изменение (с обратным знаком)</i>	1 430 234
					<i>корректировки</i>	-1 081 360
					итого денежных средств	348 874
Приобретение основных средств, нематериальных активов и материальных запасов	2.5	-1 391	"Основные средства, нематериальные активы и материальные запасы", "Долгосрочные активы, предназначенные для продажи"	10+11	на начало года	5 786 570
					на отчетную дату	5 598 654
					<i>изменение</i>	187 916
					<i>корректировки</i>	-189 307
					итого денежных средств	-1 391
Взносы акционеров (участников) в уставный капитал	3.1	300 000	"Средства акционеров (участников)", "Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)", "Эмиссионный доход"	24+25+26	на начало года	10 000
					на отчетную дату	300 000
					<i>изменение</i>	290 000
					<i>корректировки</i>	10 000
					итого денежных средств	300 000
Прирост (использование) денежных средств и их эквивалентов	5	18 675 079	"Денежные средства", "Средства кредитной организации в Центральном банке Российской Федерации" (за вычетом "Обязательные резервы"), "Средства в кредитных организациях" (в части активов, по которым существует риск потерь)	1 + 2 - 2.1+3 (за исключением активов, по которым существует риск потерь)	на начало года	5 216 016
					на отчетную дату	23 891 095
					<i>изменение</i>	18 675 079
					<i>корректировки</i>	0
					итого денежных средств	18 675 079

Существенных инвестиционных и финансовых операций, не требующих использования денежных средств, в 1 полугодии 2019 года не было.

Существенных остатков, недоступных для использования, кроме обязательных резервов, депонированных в Банке России, в 1 полугодии 2019 года не было.

В соответствии с нормативными актами Банка России Банк перечисляет денежные средства в фонд обязательных резервов на счета в Центральном банке Российской Федерации. Банк не может использовать счета обязательных резервов для исполнения платежей или в иных целях. В соответствии с законодательством РФ на счета обязательных резервов не начисляются проценты.

Информация о денежных средствах в разрезе хозяйственных сегментов, представлена следующим образом:

Денежные средства, в том числе	Приток/отток за 1 полугодие 2019 года, тыс. руб.	Приток/отток за 1 полугодие 2018 года, тыс. руб.
Денежные средства от операционной деятельности	-2 593 568	-34 828 575

Денежные средства от инвестиционной деятельности	1 532 903	53 237 807
Денежные средства от финансовой деятельности	0	300 000

Информация о денежных потоках от операционной деятельности представлена следующим образом:

Денежные средства, в том числе	Приток/отток за 1 полугодие 2019 года, тыс. руб.	Приток/отток за 1 полугодие 2018 года, тыс. руб.
Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах	13 344 124	20 839 373
Денежные средства от операционных активов и обязательств	-15 937 692	-55 667 948

8. Информация о целях и политике управления рисками и капиталом

Существенных изменений целей и политики управления рисками и капиталом за 1 полугодие 2019 года не произошло.

Принимая во внимание специализацию Банка и объем проблемных активов Банка, восстановление капитала до положительной величины и соблюдение обязательных нормативов, предусмотренных Инструкцией Банка России № 180-И, в результате реализации мероприятий в рамках Плана участия не предусматривается.

Банк раскрывает информацию о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом в соответствии с Указанием Банка России от 07.08.2017 № 4482-У «О форме и порядке раскрытия кредитной организацией (головной кредитной организацией банковской группы) информации о принимаемых рисках, процедурах их оценки, управления рисками и капиталом» в форме отдельной (самостоятельной) информации на странице Банка в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу:

http://www.trust.ru/about/disclosure_information/for_regulatory_purposes/

9. Информация по сегментам деятельности кредитной организации, публично размещающей ценные бумаги

Банк не относится к кредитным организациям, публично размещающим ценные бумаги и не раскрывает информацию по сегментам.

10. Информация об операциях со связанными сторонами

По состоянию на 01.07.2019 отражены следующие операции (сделки) со связанными с Банком сторонами, определенными МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н от 28.12.2015, являющиеся существенными в соответствии с критерием, приведенным в п. 2.2.

В статье 4 формы 0409806 за 1 полугодие 2019 года «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» (183 948 153 тыс. руб.), отражены операции со связанными сторонами в сумме 25 009 703 тыс. руб.

В статье 8 формы 0409806 за 1 полугодие 2019 года «Инвестиции в дочерние и зависимые организации» (43 550 197 тыс. руб.), отражены операции со связанными сторонами в сумме 43 550 197 тыс. руб.

В статье 15 формы 0409806 за 1 полугодие 2019 года «Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации» (1 762 213 123 тыс. руб.), отражены операции с акционером Банка в сумме 1 762 213 123 тыс. руб.

Информация об операциях со связанными сторонами по состоянию на 01.01.2019 раскрыта в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресам:

http://www.trust.ru/about/disclosure_information/accountancy/

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4197>

Все операции со связанными сторонами осуществлялись в рамках реализации мероприятий, предусмотренных Планом участия либо на рыночных условиях.

По состоянию на 01.07.2019 и 01.01.2019 Российская Федерация через Банк России контролирует деятельность Банка. Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»). Банк совершает с данными предприятиями банковские и другие операции на регулярной основе. Данные операции осуществляются на рыночных условиях и не являются существенными для деятельности Банка.

11. Публикация пояснительной информации к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Банка

В соответствии с требованиями п. 3.2 Указания Банка России от 27.11.2018 № 4983-У «О формах, порядке и сроках раскрытия кредитными организациями информации о своей деятельности» способ раскрытия промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется кредитной организацией самостоятельно. Принято решение раскрыть промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Банка по состоянию на 01.07.2019, в том числе пояснительную информацию, путем размещения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресам:

http://www.trust.ru/about/disclosure_information/accountancy/

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4197> – в составе ежеквартального отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг за 2 квартал 2019 года.

Президент – Председатель Правления

Главный бухгалтер

09.08.2019



Соколов А.К.

Джотян М.Г.