



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Участникам и Генеральному директору Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОХОДЪ».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОХОДЪ» (в дальнейшем – Общество) за период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года включительно. Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества в соответствии с Положением Центрального банка Российской Федерации от 03.02.2016 №532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (с изменениями и дополнениями) включает:

- «Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации» на 31 декабря 2018 года (код формы 0420002);
- «Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации» за 2018 год (код формы 0420003);

приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- «Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации» за 2018 год (код формы 0420004);
- «Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации» за 2018 год (код формы 0420005);
- примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года включительно в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

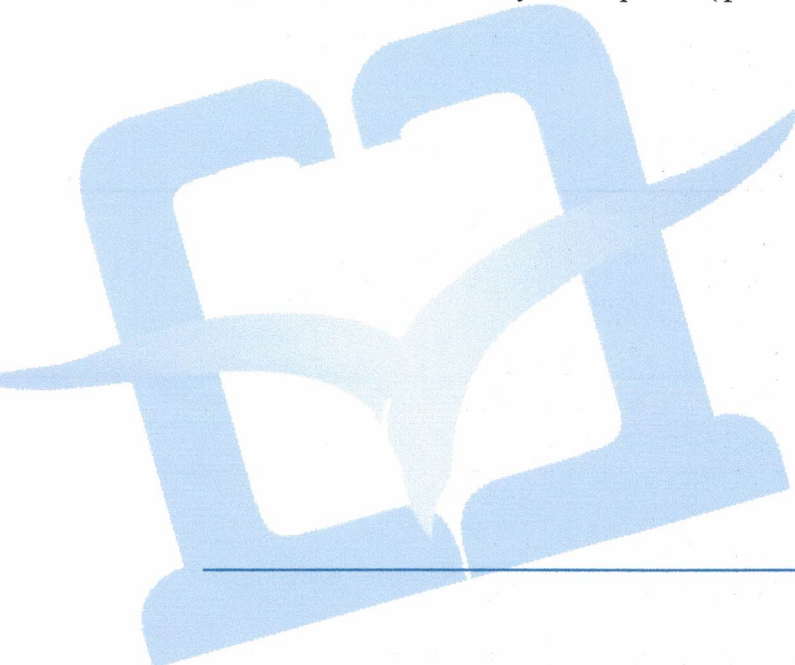
Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности, за систему внутреннего контроля, необходимую для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.



Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Общества;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (квалификационный аттестат аудитора № 03-001275 на неограниченный срок) ОРНЗ - 21803061262

И.В. Шарапов

25 марта 2019 года

**Аудируемое лицо:**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОХОДЪ» (ООО «УК «ДОХОДЪ»).

Место нахождения: 191028, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Литейный проспект, д. 26, лит. А, офис 208.

Государственная регистрация: Регистрационной палатой Мэрии Санкт-Петербурга 29 июля 1997 года (решение № 78923; свидетельство № 51959).

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 78 № 004311923 от 29 сентября 2003 года.

Государственный регистрационный номер: 1027810309328.

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский аудит».

Место нахождения: 196006, г. Санкт-Петербург, Московский пр., д. 127, кв. 30.

Телефон (факс): (812) 388-79-54, 365-64-49.

Государственная регистрация: № 327 от 17 июня 1993 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 78 № 009177016 от 10 ноября 2014 года.

Государственный регистрационный номер: № 1147847390250.

Член СРО аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» под основным регистрационным номером 11406045396.

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Балтийский аудит» – Шарапов Иван Владимирович.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
	46921857	1027810309328	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ДОХОДЪ"" (ООО "УК "ДОХОДЪ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 191028, Санкт-Петербург г, Литейный пр-кт, дом № 26, литера А, офис 208

Код формы по ОКУД: 0420202
год
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 323 146,86	1 489 077,90
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		23 994 842,76	28 912 510,27
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	23 994 842,76	28 912 510,27
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		109 700 662,04	95 877 179,29
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	88 738 170,31	76 009 750,63
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	12 407 940,86	11 761 490,09
11	дебиторская задолженность	12	8 554 550,87	8 105 938,57
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	3 800,00	147 169,19
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	1 790 044,78	2 635 292,58
18	Основные средства	19	958 507,80	879 376,45
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	83 318,00	
20	Отложенные налоговые активы	48	320 946,91	322 662,45
21	Прочие активы	20	131 286 456,64	131 333 171,50
22	Итого активов		270 461 725,79	261 596 439,63
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 302 213,95	75 357,90
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	2 302 213,95	75 357,90
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		

32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	502 100,00	192 869,00
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы – оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	1 099 692,79	1 595 171,28
37	Итого обязательств		3 904 006,74	1 863 398,18
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	110 000 000,00	110 000 000,00
39	Добавочный капитал	30	130 000 024,77	130 000 024,77
40	Резервный капитал	30	1 774 204,50	1 774 204,50
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		24 783 489,78	17 958 812,18
52	Итого капитала		266 557 719,05	259 733 041,45
53	Итого капитала и обязательств		270 461 725,79	261 596 439,63

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Вородатова Маргарита Витальевна
(инициалы, фамилия)

25. 03, 2019 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ДОХОДЪ"" (ООО "УК "ДОХОДЪ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 191028, Санкт-Петербург г, Литейный пр-кт, дом № 26, литера А, офис 208

Код формы по ОКУД: 0420003
год
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	С 01 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г.	С 01 января 2017 г. по 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		8 627 193,52	17 960 000,00
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-153 957,62	164 000,00
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	8 519 688,61	17 709 000,00
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		18 451,99	55 000,00
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-50 210,73	
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	290 890,46	32 000,00
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	2 330,81	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	82 052 417,31	70 610 000,00
16	Расходы на персонал	42	-27 590 562,35	-23 950 000,00
17	Прямые операционные расходы	43	-14 619 819,77	-512 000,00
18	Процентные расходы	44	-23 485,39	-6 870 000,00
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-17 920 500,24	-11 252 000,00
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	187 801,08	575 000,00
23	Прочие расходы	47	-323 342,02	-19 091 000,00

24	Прибыль (убыток) до налогообложения		30 389 702,14	27 470 000,00
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-6 265 024,54	1 263 000,00
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-6 263 309,00	-5 414 000,00
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-1 715,54	6 677 000,00
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		24 124 677,60	28 733 000,00
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			

49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		24 124 677,60	28 733 000,00

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Бородатова Маргарита Витальевна
(инициалы, фамилия)

25.03

января 2019 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
	46921857	1027810309328	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ДОХОДЪ"" (ООО "УК "ДОХОДЪ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 191028, Санкт-Петербург г, Литейный пр-кт, дом № 26, литера А, офис 208

Код формы по ОКУД: 0420005

Год

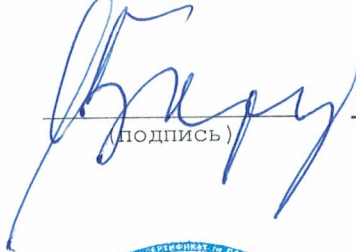
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 31 декабря 2018 г.	За 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		80 697 529,23	70 244 614,97
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-27 680 897,96	-27 716 145,40
5	Проценты полученные			836 866,53
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-27 799 677,13	-23 869 576,02
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-310 091,85	-274 412,20
11	Уплаченный налог на прибыль		-6 037 396,00	-5 255 357,92
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		990 310,59	-10 562 296,34
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		19 859 776,88	3 403 693,62
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-1 344 481,71	-456 106,20
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-377 630,00	-1 750 250,00
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			

20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-1 722 111,71	-2 206 356,20
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды		-17 300 000,00	-1 219 211,00
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-17 300 000,00	-1 219 211,00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		837 665,17	-21 873,58
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		1 489 077,90	1 510 951,48
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		2 326 743,07	1 489 077,90

Руководитель
(должность руководителя)

25.03. 2019 г.



(подпись)

Бородатова Маргарита Витальевна
(инициалы, фамилия)



**Примечание 1. Основная деятельность некредитной
финансовой организации**

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	178-09678-001000;
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	14.11.2006г.;
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление ценными бумагами; Управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и государственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бородагова Маргарита Витальевна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	191028, г. Санкт-Петербург, Литейный пр., д.26, лит. А
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	191028, г. Санкт-Петербург, Литейный пр., д.26, лит. А

14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	21
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубли

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.	<p>ООО "УК "ДОХОДЪ" (далее компания) является профессиональным участником рынка ценных бумаг, который осуществляет деятельность по доверительному управлению юридическим и физическим лицам, а так управляет собственным портфелем ценных бумаг. Вторым видом деятельности компании является доверительное управление паевыми инвестиционными фондами открытого и закрытого типа. При этом основными активами ЗПИФа является недвижимое имущество. Следовательно факторы определяющие финансовый результат компании это рынок ценных бумаг и рынок недвижимости.</p> <p>Исходя из колебаний цен на фондовых и срочных рынках, а так же цены на недвижимое имущество определяются основные факторы влияющие на финансовый результат компании. Поскольку компания инвестирует часть собственных средств в иностранные финансовые активы, то помимо рисков инвестирования возникают еще валютные риски.</p> <p>Риски инвестирования. Инвестирование в ценные бумаги несет в себе риск неполучения ожидаемого дохода, потери части или даже всех инвестиционных средств. Величина риска, принимаемого на себя при инвестировании, определяется возможными неблагоприятными изменениями многих параметров, не все из которых поддаются прогнозированию.</p>

Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения

Системный риск. Инвестирование в ценные бумаги эмитентов Российской Федерации связано с более высокой степенью системного риска по сравнению с инвестированием в ценные бумаги эмитентов из развитых стран. К основным факторам, влияющим на уровень системного риска в целом, относятся политическая ситуация, особенности национального законодательства, валютного регулирования и вероятность их изменения, состояние государственных финансов, наличие и степень развитости финансовой системы страны – эмитента. На уровень системного риска могут оказывать влияние и многие другие факторы, в том числе вероятность введения ограничений на инвестиции в отдельные отрасли экономики или вероятность одномоментной девальвации национальной валюты.

Рыночные риски.

При инвестировании, помимо системного риска, следует учитывать следующие обычные (рыночные) риски:

Ценовой риск - риск неблагоприятного изменения рыночных цен на ценные бумаги, которые могут привести к падению стоимости инвестиций.

Процентный риск - риск неблагоприятного изменения рыночных процентных ставок, в результате которого может измениться курсовая стоимость облигаций и иных ценных бумаг с фиксированным доходом.

Риск ликвидности - риск потерь ввиду невозможности реализации ранее купленных ценных бумаг по справедливой цене, вследствие ограниченного рыночного спроса. Валютный риск - риск неблагоприятного изменения рыночного валютного курса. В результате такого изменения валютного курса оценка инвестиций в национальной валюте может снизиться при сохранении оценки таких инвестиций в иностранной валюте (например, при снижении курса доллара США к рублю РФ стоимость инвестиций при оценке в рублях РФ может снизиться при сохранении стоимости этих инвестиций в долларах США).

Кредитный риск эмитента связан с финансовым состоянием самого эмитента, в том числе с риском банкротства эмитента, т.е. риск потерь в результате неплатежеспособности эмитента ценной бумагой приведет к резкому падению цены на такую ценную бумагу (акции) или невозможности погасить ее (долговые ценные бумаги).

Кредитные риски биржевых агентов - возможность потерь вследствие банкротства или временной неспособности исполнения своих обязательств организациями, уполномоченными осуществлять расчет обязательств по итогам сделок (клиринговая палата), хранить активы участников биржи, осуществлять денежные расчеты и поставку ценных бумаг по итогам сделок (расчетная палата и расчетный депозитарий). Часть свободных денежных средств компания вкладывает в депозиты на короткий срок или выдает займы. Вследствии этого у нее возникают кредитные риски.

Кредитный риск контрагента - возможность потерь вследствие банкротства или неспособности контрагента по заключенной сделке исполнить свои обязательства по поставке оплаченных ценных бумаг или обязательств по своевременной оплате поставленных ценных бумаг.

Технические риски биржевой торговой системы - возможность потерь вследствие сбоя компьютерного оборудования и программного обеспечения биржи, повреждения или неудовлетворительного функционирования силового оборудования или каналов связи.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1 - Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководство формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Указанные суждения раскрываются вместе со значимыми положениями учетной политики
2	МСФО (IAS) 1 - Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей).	К числу суждений, формируемых руководством, могут быть суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы и активы в рамках аренды, передаются другим организациям; обуславливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы и иные. Организация может применять расчетные оценки при определении балансовой стоимости активов и обязательств. Указанные суждения и оценки могут оказать влияние в основном на такие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, как операции с ценными бумагами, операции купли-продажи иностранной валюты, а также размещение и привлечение денежных средств. Вместе с тем, по мнению Организации, на конец отчетного периода не формировалось существенных суждений, расчетных оценок и допущений, влияющих на величину представленных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 - Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от бизнес-модели и характеристики финансовых инструментов для оценки финансовых активов и обязательств Организация применяет методы учета по справедливой стоимости через прибыль или убыток, или по амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21 - Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в функциональную валюту по курсу Банка России, действовавшему на отчетную дату. Переоценке подлежат входящие остатки на счетах на начало дня оценки.
5	МСФО (IAS) 1 - Непрерывность деятельности	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Организация действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком.

6	МСФО (IAS) 29 - Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля.	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля.	Не применимо
---	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8 - Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку)	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо
---	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------

8	МСФО (IAS) 8 - Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) 16 "Аренда" вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 01.01.2019 или после этой даты. Признание активов и обязательств по аренде для всех договоров аренды, кроме аренды со сроком менее 12 месяцев и аренды активов незначительной стоимости. Влияние на баланс: Операционная аренда - Актив, являющийся предметом аренды. Финансовая аренда - Дебиторская задолженность в сумме, равной чистой инвестиции в аренду. Влияние на отчет о финансовых результатах: Операционная аренда - арендные платежи линейным методом; амортизация актива, являющегося предметом аренды. Финансовая аренда - финансовый доход по дебиторской задолженности, рассчитанный с использованием метода эффективной ставки процента
---	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 - Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные и приравненные к ним средства включают высоколиквидные объекты, легко конвертируемые в заранее известные суммы денежных средств с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев и не подверженные значительному риску изменения их стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов. Организацией классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 - Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах.	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах.	Средства, размещенные в кредитных организациях являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Данные средства отражаются по амортизированной стоимости
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 - Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	При первоначальном признании, а также при последующем учете ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Оценка справедливой стоимости ценной бумаги осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 13.г) Переоценка ценных бумаг данной категории осуществляется в следующем порядке: <ul style="list-style-type: none"> • в последний день месяца, переоценке ценных бумаг подлежит остаток всех ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг; • в дату совершения операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента), переоценке подлежит весь остаток ценных бумаг этого выпуска (эмитента) сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 - Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	Не применимо

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 - Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП)
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 - Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые ассоциированные предприятия	При первоначальном признании, а также при последующем учете инвестиции оцениваются по первоначальной стоимости. При наличии признаков обесценения не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года Организация проводит проверку на обесценение. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, то Организация создает резерв под обесценение.
15	МСФО (IAS) 1 - Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признается в момент возникновения и учитывается по первоначальной стоимости (по сумме договора без применения дисконтирования). В дальнейшем дебиторская задолженность тестируется на обесценение. На каждую отчетную дату (месяц) Организация признает резервы по убыткам в сумме, равной величине ожидаемых кредитных убытков (ОКУ). Для расчета ОКУ на протяжении всего срока существования Организацией используется матричный подход. Прочие размещенные средства учитываются по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 - Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 - Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Организация учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости

18	МСФО (IAS) 32 - Порядок проведения взаимозачета в финансовых активов и финансовых обязательств	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, а в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7 - Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментам и хеджирования)	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7 - Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментам и хеджирования)	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7 - Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментам и хеджирования)	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

22	МСФО (IAS) 40 - Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40 - Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40 - Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16 - База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Приобретение объектов может осуществляться в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями. Для всех групп основных средств Компания использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16 - Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Компания использует линейный метод амортизации. Способ начисления амортизации подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.

27	МСФО (IAS) 16 - Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объекта основных средств Компания определяет при признании объекта основных средств. Срок полезного использования подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38 - Определение и состав нематериальных активов	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:• объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;• Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом);• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;• объект не имеет материально-вещественной формы;• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
29	МСФО (IAS) 1 - База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для оценки нематериальных активов Компания применяет следующую модель учета: по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38 - Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на наличие признаков возможного обесценения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении событий, существенно влияющих на оценку их стоимости. Убытки от обесценения подлежат признанию на момент их выявления.

31	МСФО (IAS) 38 - Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация нематериальных активов начисляется равномерно и ежемесячно, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года
32	МСФО (IAS) 1 - Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов в момент их возникновения.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 - Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам за выполнение ими своих трудовых функций, а также за расторжение трудового договора вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, а также выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами кредитной организации, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также корректировки ранее признанных кредитной организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего рабочего дня каждого месяца (или даты фактического исполнения обязательств) и/или в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19 - Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо

35	МСФО (IAS) 19 - Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19 - Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 - Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 - Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов оценочных обязательств	Организация признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:- у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;- возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства.Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9 - Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Не применимо

40	МСФО (IFRS) 9 - Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Организация осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.
41	МСФО (IAS) 1 - Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 - Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 - Порядок признания и оценки резервного капитала	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12 - Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, принятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 - Порядок отражения дивидендов	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды, относящиеся к финансовому инструменту, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Налог на прибыль, относящийся к дивидендам, признается в порядке, установленном законодательством.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе		X			X	
2	Денежные средства в пути		X			X	
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 326 743,07	-3 596,21	2 323 146,86	1 489 077,90		1 489 077,90
4	Денежные средства, переданные в залог						
5	Прочие денежные средства	2 326 743,07	-3 596,21	2 323 146,86	1 489 077,90		1 489 077,90
6	Итого						

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 4 - х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2017 г.: в 3- х кредитных организациях и банках-нерезидентах)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 323 146,86	1 489 077,90
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	
5	Итого	2 323 146,86	1 489 077,90

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	23 994 842,76	28 912 510,27
2	Прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	Итого	23 994 842,76	28 912 510,27

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 116 530,94	885 297,32
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 721,40	28 056,60
3	некредитных финансовых организаций		1 092,30
4	нефинансовых организаций	1 112 809,54	856 148,42
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 878 311,82	28 027 212,95
6	Правительства Российской Федерации	22 878 311,82	28 027 212,95
7	субъектов Российской Федерации и органов		
8	иностраных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций		
11	нефинансовых организаций		
12	Итого	23 994 842,76	28 912 510,27

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	86 466 640,72	-8 646,66	86 457 994,06	72 998 712,30		72 998 712,30
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 280 404,29	-228,04	2 280 176,25	3 011 038,33		3 011 038,33
12	Прочее						
13	Итого	88 747 045,01	-8 874,70	88 738 170,31	76 009 750,63		76 009 750,63

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

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения						
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	Средства некредитных клиринговых организациях		X			X	
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	12 439 144,52	-31 203,66	12 407 940,86	11 761 490,09		11 761 490,09
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	12 439 144,52	-31 203,66	12 407 940,86	11 761 490,09		11 761 490,09

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов						
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1,30		1,30	2,27		2,27
5	Расчеты по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	8 555 385,73	-836,16	8 554 549,57	8 105 936,30		8 105 936,30
7	Итого	8 555 387,03	-836,16	8 554 550,87	8 105 938,57		8 105 938,57

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.				На 31 декабря 2017 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Общество с ограниченной ответственностью "РОСБИЗНЕСИНФОРМ"	5 700,00	-5 700,00		19	5 700,00		5 700,00	19	643
2	ООО "РосИнформ"	3 800,00		3 800,00	19	3 800,00		3 800,00	19	643
3	ООО "Консалтинговое агентство "Д энд К"								24,9	643
	Итого	5 700,00	-5 700,00	3 800,00		147 669,19		137 669,19		
								147 169,19		

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2017 г.	649 090,00		58 553,93	707 643,93
2	Накопленная амортизация			-58 553,93	-58 553,93
3	Балансовая стоимость на 1 января 2017 г.	649 090,00			649 090,00
4	Поступление		23 794,58		23 794,58
5	Затраты на создание	1 962 408,00			1 962 408,00
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
7	Выбытие				
8	Амортизационные отчисления				
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
11	Переоценка				
12	Прочее				
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	2 611 498,00	23 794,58		2 635 292,58
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.	2 611 498,00	23 794,58	58 553,93	2 693 846,51
15	Накопленная амортизация			-58 553,93	-58 553,93
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	2 611 498,00	23 794,58	0,00	2 635 292,58
17	Поступление	147 451,06	200 935,80	7 861,32	356 248,18
18	Затраты на создание			190 000,00	190 000,00
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
20	Выбытие				
21	Амортизационные отчисления	-1 305 749,04	-74 571,55	-11 175,39	-1 391 495,98
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
24	Переоценка				
25	Прочее				
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	1 453 200,02	150 158,83	186 685,93	1 790 044,78
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	2 758 949,06	224 730,38	256 415,25	3 240 094,69
28	Накопленная амортизация	-1 305 749,04	-74 571,55	-69 729,32	-1 450 049,91
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	1 453 200,02	150 158,83	186 685,93	1 790 044,78

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2017 г.		669 715,26			40 891,00	710 606,26
2	Накопленная амортизация		-219 518,06			-1 635,64	-221 153,70
3	Балансовая стоимость на 1 января 2017 г.		450 197,20			39 255,36	489 452,56
4	Поступления		212 643,21			606 844,78	819 487,99
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передача						
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
8	Выбытия						
9	Амортизационные отчисления		-368 699,07			-60 865,03	-429 564,10
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
12	Переоценка						
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.		294 141,34			585 235,11	879 376,45
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.		882 358,47			647 735,78	1 530 094,25
16	Накопленная амортизация		-588 217,13			-62 500,67	-650 717,80
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.		294 141,34			585 235,11	879 376,45
18	Поступления		358 530,63			137 419,43	495 950,06
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передачи						
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
22	Выбытия		-111 819,17				-111 819,17
23	Амортизационные отчисления		-178 699,13			-126 300,41	-304 999,54
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
26	Переоценка						
27	Прочее						
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.		362 153,67			596 354,13	958 507,80
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.		1 129 069,93			785 155,21	1 914 225,14
30	Накопленная амортизация		-766 916,26			-188 801,08	-955 717,34
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.		362 153,67			596 354,13	958 507,80

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	7 044,00	34,00
5	Расчеты с персоналом		
6	Расчеты по социальному страхованию	103 861,92	164 212,55
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 167 558,95	1 162 223,70
9	Запасы	130 007 991,77	130 006 701,25
10	Расчеты с акционерами, участниками		
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
13	Прочее		
14	Резерв под обесценение		
15	Итого	131 286 456,64	131 333 171,50

На 01 января 2019г. Основную стоимость запасов 130 000 тыс.руб. составляют материалы в виде никелевой проволоки марки ДКРН НТ – 025 КТ НП-1, ГОСТ 492-2006, чистотой 99,992%.

По состоянию на 31.12.2018 г. Организацией произведена проверка на обесценение с использованием Отчета независимого оценщика. Проверка на обесценение не подтвердила снижение стоимости финансовых вложений, резерв под обесценение не создавался.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
		г.	г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		5 600,00
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	7 185,20	4 382,65
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	5 070,00	
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		12 000,00
17	Расчеты с репозитарием	5 000,00	5 000,00
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	2 284 958,75	48 375,25
20	Итого	2 302 213,95	75 357,90

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом		378 431,81
3	Расчеты по социальному страхованию	220 028,82	580 723,49
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	877 788,97	476 097,46
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 875,00	159 918,52
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее		
11	Итого	1 099 692,79	1 595 171,28

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2017 г.						
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде						
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде						
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде						
4.1	Остаток на 31 декабря 2017 г.						
5	На 1 января 2018 г.						
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде						
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде						
9	На 31 декабря 2018 г.						

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал НФО по состоянию на 31 декабря 2018 г. составляет 110 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г. :110 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2018 г. уставный капитал оплачен полностью. В соответствии с Законодательством в НФО создан резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала. По состоянию на 31 декабря 2018 г резервный капитал НФО составил 1 774 тысяч рублей, добавочный капитал 130 000 тысяч рублей.

Примечание 31. Управление капиталом

- 31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 31.2. В течение 2017 года и 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 22 547 тысяч рублей.
- 31.4. На 31 декабря 2018 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 110 962 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: 113 057 тысяч рублей).

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 31 декабря 2018 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-155 700,22	1 742,60			-153 957,62
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-155 700,22	-73 197,92			-228 898,14
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		74 940,52			74 940,52
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
6	Финансовые обязательства, в том числе:					
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
10	Итого	-155 700,22	1 742,60			-153 957,62

Процентные доходы

Таблица 34.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	8 519 688,61	17 709 000,00
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 659 448,01	3 217 000,00
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 006 635,12	293 000,00
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	853 605,48	14 199 000,00
7	по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	8 519 688,61	17 709 000,00

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Помер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 1 января 2018 г.	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-8 646,66	-31 201,27	-10 362,80	-50 210,73
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.	-8 646,66	-31 201,27	-10 362,80	-50 210,73

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

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

Таблица 39.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты		
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	290 890,46	32 000,00
3	Итого	290 890,46	32 000,00

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу		
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
7	Итого		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях		
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
15	Итого		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, депозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные		
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке		
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке		
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке		
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке		
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные		
26	Выручка от оказания депозитарных услуг		
27	Итого		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам		
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не идентифицированных в инвентаризации ценных бумаг		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
34	Итого		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по доверительному управлению)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	82 052 417,31	68 122 000,00
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
48	Итого	82 052 417,31	68 122 000,00
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного обслуживания		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к информационным ресурсам		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание депозитарных услуг		2 488 000,00
55	Итого		2 488 000,00
56	Всего	82 052 417,31	70 610 000,00

Расходы на персонал

Таблица 42.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	21 853 174,55	17 882 000,00
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 653 597,80	5 970 000,00
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее	83 790,00	98 000,00
6	Итого	27 590 562,35	23 950 000,00

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	40 550,00	
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы	160 214,19	
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	4 578,13	
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги		
11	Прочее	14 414 477,45	512 000,00
12	Итого	14 619 819,77	512 000,00

Процентные расходы

Таблица 44.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	23 485,39	6 870 000
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и		
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным		
5	По обязательствам по финансовой аренде		
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	23 485,39	6 870 000

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	44 733,44	86 000,00
2	Амортизация основных средств	425 258,66	430 000,00
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 385 466,59	
4	Расходы по операционной аренде	8 550 844,89	5 524 000,00
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	44 570,42	
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	207 500,00	
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг	841 917,54	37 000,00
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 442 008,34	1 558 000,00
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
11	Представительские расходы	69 885,31	98 000,00
12	Транспортные расходы	423,73	1 000,00
13	Командировочные расходы	405 202,68	68 000,00
14	Штрафы, пени		52 000,00
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	125 064,15	
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 122 398,69	1 003 000,00
17	Прочие административные расходы	3 255 225,80	2 395 000,00
18	Итого	17 920 500,24	11 252 000,00

Прочие доходы

Таблица 47.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества		
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств		
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по		
8	Прочие доходы	187 801,08	575 000,00
9	Итого	187 801,08	575 000,00

Прочие расходы

Таблица 47.2

№ строки	Наименование	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий	204 200,00	
5	Прочие расходы	119 142,02	19 091 000,00
6	Итого	323 342,02	19 091 000,00

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

Таблица 48.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 263 309,00	5 414 000,00
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 715,54	-6 677 000,00
4	Итого, в том числе:	6 265 735,54	1 263 000,00
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 263 309,00	5 414 000,00

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2018 г. составляет 20 процентов (в 2017 г.: 20 процентов).

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Наименование	Рейтинги	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и физическим лицам	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и физическим лицам	прочие выданные займы	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Долговые инструменты, классифицируемые как ценные бумаги по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:
Окончание периода отчета																
1	Рейтинг А	AAA(RU)		22 899 683,22	22 878 311,82			3 721,40		17 650,00						
2	Рейтинг В															
3	Рейтинг С															
4	Рейтинг D															
5	Без рейтинга			1 095 159,54						1 095 159,54						
Начало периода периода																
6	Рейтинг А	AAA(RU)		28 055 269,55	28 027 212,95			28 056,60								
7	Рейтинг В															
8	Рейтинг С															
9	Рейтинг D															
10	Без рейтинга			857 240,72					1 092,30	856 148,42						

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов следующих агентств:

1. Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА)

2. Рейтинговое агентство «Эксперт РА»

24.	25.	26.	27.	28.	29.	30.	31.	32.	33.	34.	35.	36.	37.	38.	39.	40.	41.	42.	43.	44.	45.	46.	
средства на клиринговом балансе для исполнения обязательств по сделкам	средства на балансе клирингов коллегий	средства клирингов коллегий	средства клирингов коллегий	средства клирингов коллегий	средства клирингов коллегий	средства клирингов коллегий	расчеты доверительной (комитетной) по брокерским операциям с ценными бумагами и фондовыми активами	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	Займы выданные и прочие средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, не являющиеся акциями, облигациями и другими ценными бумагами	средства в виде депозитов, вкладов, ссуд, кредитов, займов, полученных от кредитных организаций и банков-нерезидентов	маржинальные займы, предоставленные клиентам и физическим лицам индивидуальным инвесторам-контрагентам	маржинальные займы, предоставленные клиентам и физическим лицам индивидуальным инвесторам-контрагентам	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	сделки обратного репо с неперидичными операциями	Дебиторская задолженность по операциям, осуществляемым по поручению клиента, в том числе:	дебиторская задолженность по операциям, осуществляемым по поручению клиента, в том числе:	расчеты с валютными фондами и биржами	расчеты по операциям, связанным с операциями по покупке и продаже ценных бумаг	расчеты по операциям, связанным с операциями по покупке и продаже ценных бумаг	расчеты по операциям, связанным с операциями по покупке и продаже ценных бумаг	прочая дебиторская задолженность
						86,457,653,28	811,173,56																
							1,369,280,70		11,959,090,24						11,959,090,24		8,555,385,73						8,555,385,73
						72,888,712,30	1,262,743,11																
							1,748,295,22		11,114,650,24						11,114,650,24		8,105,936,30						8,105,936,30

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2018 года

Номер строки	Наименование показателя	Наименование показателя				Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	6	
1		3	4	5	6	
		Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	2 323 146,86	-	-	2 323 146,86	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 899 683,22	-	-	22 899 683,22	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 095 159,54	-	1 095 159,54	23 994 842,76	
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22 899 683,22	-	-	23 994 842,76	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	
6	долговые инструменты	-	-	-	-	
7	долевые инструменты	-	-	-	-	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	108 789 629,56	-	-	109 700 662,04	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	87 827 137,83	-	911 032,48	88 738 170,31	
10	займы, выданные и прочие размещенные средства	12 407 940,86	-	-	12 407 940,86	
11	дебиторская задолженность	8 554 550,87	-	-	8 554 550,87	
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	3 800,00	-	-	3 800,00	
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	131 286 456,64	-	-	131 286 456,64	
16	Прочие активы	265 302 716,28	-	-	267 308 908,30	
17	Итого активов					
		Раздел II. Обязательства				
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 302 213,95	-	-	2 302 213,95	
22	средства клиентов	-	-	-	-	
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	
25	кредиторская задолженность	2 302 213,95	-	-	2 302 213,95	
26	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	
27	Прочие обязательства	1 099 692,79	-	-	1 099 692,79	
28	Итого обязательств	5 704 120,69	-	-	5 704 120,69	
29	Чистая балансовая позиция	259 598 595,59	-	2 006 192,02	261 604 787,61	
	Добавить текстовое пояснение					

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2017 года

Номер строки	Наименование показателя	Наименование показателя				Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	6	
1		3	4	5	6	
		Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	1 489 077,90	-	-	1 489 077,90	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 425 896,29	-	486 613,98	28 912 510,27	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 425 896,29	-	486 613,98	28 912 510,27	
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	
6	долговые инструменты	-	-	-	-	
7	долевые инструменты	-	-	-	-	

8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	74 747 007,52	-	1 262 743,11	-	76 009 750,63
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11 761 490,09	-	-	-	11 761 490,09
11	дебиторская задолженность	8 105 938,57	-	-	-	8 105 938,57
12	Инвестиции в ассоциируемые предприятия	147 169,19	-	-	-	147 169,19
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выходящих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
16	Прочие активы	131 333 171,50	-	-	-	131 333 171,50
17	Итого активов	236 142 322,24	-	1 749 357,09	-	238 891 679,33
Раздел II. Обязательства						
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	75 357,90	-	-	-	75 357,90
22	средства клиентов	-	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	75 357,90	-	-	-	75 357,90
26	Обязательства выходящих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	1 595 171,28	-	-	-	1 595 171,28
28	Итого обязательств	-	-	-	-	-
29	Чистая балансовая позиция	234 547 150,96	-	1 749 357,09	-	236 296 508,05

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2018 года

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Раздел 1. Активы				Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	
1	2	3	4	5	6	
1	Денежные средства, в том числе:	2 326 743,07	-	-	2 326 743,07	
2	денежные средства на расчетных счетах	2 326 743,07	-	-	2 326 743,07	
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 175 302,54	3 503 702,80	14 315 837,42	23 994 842,76	
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 175 302,54	3 503 702,80	14 315 837,42	23 994 842,76	
7	Правительства Российской Федерации	5 058 771,60	3 503 702,80	14 315 837,42	22 878 311,82	
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	
9	иностранных государств	-	-	-	-	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 721,40	-	-	3 721,40	
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	
12	нефинансовых организаций	1 112 809,54	-	-	1 112 809,54	
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	
16	прочие выданные займы	-	-	-	-	
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	
22	иностранных государств	-	-	-	-	
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	
25	нефинансовых организаций	-	-	-	-	
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	
29	прочие выданные займы	-	-	-	-	
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	
35	иностранных государств	-	-	-	-	
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	

38	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	88 738 170,31	-	-	-	88 738 170,31
45	договые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	86 457 994,06	-	-	-	86 457 994,06
54	расчеты ловерителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами:	2 280 176,25	-	-	-	2 280 176,25
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 407 940,86	-	-	-	12 407 940,86
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
58	договые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	12 407 940,86	-	-	-	12 407 940,86
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8 554 550,87	-	-	-	8 554 550,87
65	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1,30	-	-	-	1,30
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	8 554 549,57	-	-	-	8 554 549,57
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
71	Итого активов	118 202 707,65	3 503 702,80	14 315 837,42	-	136 022 247,87
Раздел II. Обязательства						
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-

73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
86	средства участников клиринга	-	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-	-
98	выпущенные вексели	-	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 302 213,95	-	-	-	2 302 213,95
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	7 185,20	-	-	-	7 185,20
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	5 070,00	-	-	-	5 070,00
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-
106	расчеты по коллизионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	5 000,00	-	-	-	5 000,00
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	2 284 958,75	-	-	-	2 284 958,75
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
113	Итого обязательств	2 302 213,95	-	-	-	2 302 213,95
114	Итого разрыв ликвидности	115 900 493,70	3 503 702,80	14 315 837,42	-	133 720 033,92

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2017 года

Номер строки	Наименование показателя	Раздел 1. Активы			Итого
		2	3	4	
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	6
1	Денежные средства, в том числе:	2323146,86	-	-	2323146,86
2	денежные средства на расчетных счетах	2323146,86	-	-	2323146,86
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 870 740,07	-	14041770,2	28 912 510,27
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 870 740,07	-	14041770,2	28 912 510,27
7	Правительства Российской Федерации	13985442,75	-	14041770,2	28027212,95
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	28 056,60	-	-	28 056,60
11	некредитных финансовых организаций	1 092,30	-	-	1 092,30
12	нефинансовых организаций	856 148,42	-	-	856 148,42
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
22	иностранных государств	-	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
25	нефинансовых организаций	-	-	-	-
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
29	прочие выданные займы	-	-	-	-
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
35	иностранных государств	-	-	-	-
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-

38	нефинансовых организаций	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-перезидентах	-	-	-	-
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-перезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	76 009 750,63	-	-	76 009 750,63
45	доплатные ценные бумаги кредитных организаций и банков-перезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-перезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-перезидентами	72 998 712,30	-	-	72 998 712,30
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 011 038,33	-	-	3 011 038,33
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-перезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
57	Требования по возврату выданного обеспечения	-	11 761 490,09	-	11 761 490,09
58	доплатные ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	11 761 490,09	-	11 761 490,09
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8 105 938,57	-	-	8 105 938,57
65	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-
66	расчеты с валютными и фьючерными биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	2,27	-	-	2,27
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	8 105 936,30	-	-	8 105 936,30
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
71	Итого активов	101 309 576,13	25 803 260,29	-	127 112 836,42
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-

73	Произвольные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод						
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо						
75	обязательства по возврату залогованных ценных бумаг						
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод						
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению небалансовой финансовой организации, в том числе:						
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)						
79	средства, привлеченные от государственных организаций						
80	средства, привлеченные от кредитных организаций						
81	средства, привлеченные от других юридических лиц						
82	средства, привлеченные от физических лиц						
83	выпущенные облигации						
84	выпущенные векселя						
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
86	средства Участников клиринга						
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам						
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)						
91	обязательства по финансовой аренде						
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций						
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций						
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц						
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц						
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
97	выпущенные облигации						
98	выпущенные векселя						
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	75 357,90					75357,9
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5 600,00					5 600,00
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	4 382,65					4 382,65
102	кредиторская задолженность перед депозитариями						
103	кредиторская задолженность перед регистраторами						
104	кредиторская задолженность по торговым операциям						
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам						
107	расчеты с организаторами торговли						
108	расчеты с операторами товарных поставок	12 000,00					12 000,00
109	расчеты с репозитарием	5 000,00					5 000,00
110	расчеты с клиринговыми организациями						
111	прочая кредиторская задолженность	48 375,25					48 375,25
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи						
113	Итого обязательств	75 357,90					75357,9
114	Итого разрыв ликвидности	101 234 218,23				25 803 260,29	127 037 478,52

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	500	500	0,00%	0,54%
2	Евро	200	200	0,00%	0,00%
3	Доллар США	200	200	0,00%	0,00%

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2017 года

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	500	500	0,00%	0,53%
2	Евро	200	200	0,00%	0,00%
3	Доллар США	200	200	0,00%	0,00%

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2018		31.12.2017	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	RGBITR	20%	11,34%	0,08%	13,87%	0,11%
2	IMOEX	30%	0,04%	0,00%	0,05%	0,00%
3	S&P500	30%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2018 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	23 994 842,76	-	-	23 994 842,76
2	финансовые активы, в том числе:	23 994 842,76	-	-	23 994 842,76
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	23 994 842,76	-	-	23 994 842,76
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	23 994 842,76	-	-	23 994 842,76
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 721,40	-	-	3 721,40
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 112 809,54	-	-	1 112 809,54
8	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	22 878 311,82	-	-	22 878 311,82
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
14	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
15	произвольные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
16	произвольные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
17	фьючерсы	-	-	-	-
18	форварды	-	-	-	-
19	опционы	-	-	-	-
20	свопы	-	-	-	-
21	прочие произвольные финансовые активы	-	-	-	-
22	произвольные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
23	фьючерсы	-	-	-	-
24	форварды	-	-	-	-
25	опционы	-	-	-	-
26	свопы	-	-	-	-
27	прочие произвольные финансовые активы	-	-	-	-
28	произвольные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
29	фьючерсы	-	-	-	-
30	форварды	-	-	-	-

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (Уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (Уровень 3)	
		3	4	5	6
1	2				
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	28 912 510,27	-	-	28 912 510,27
2	финансовые активы, в том числе:	28 912 510,27	-	-	28 912 510,27
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	28 912 510,27	-	-	28 912 510,27
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	28 912 510,27	-	-	28 912 510,27
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-резидентов	28 056,60	-	-	28 056,60
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 092,30	-	-	1 092,30
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	856 148,42	-	-	856 148,42
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	28 027 212,95	-	-	28 027 212,95
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных организаций и банков-резидентов	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги некредитных организаций и банков-резидентов	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
17	фьючерсы	-	-	-	-
18	форварды	-	-	-	-
19	опционы	-	-	-	-
20	свопы	-	-	-	-
21	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
23	фьючерсы	-	-	-	-
24	форварды	-	-	-	-
25	опционы	-	-	-	-
26	свопы	-	-	-	-
27	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
29	фьючерсы	-	-	-	-
30	форварды	-	-	-	-
31	опционы	-	-	-	-
32	свопы	-	-	-	-
33	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-

67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации;	-	-	-
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления;	-	-	-
69	долговые ценные бумаги иностранных организаций и банков-резидентов;	-	-	-
70	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций;	-	-	-
71	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций;	-	-	-
72	депозиты в кредитных организациях и банках-резидентах;	-	-	-
73	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам;	-	-	-
74	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям;	-	-	-
75	прочие выданные займы;	-	-	-
76	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
77	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-резидентов;	-	-	-
78	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций;	-	-	-
79	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций;	-	-	-
80	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;	-	-	-
81	инвестиции в дочерние предприятия;	-	-	-
82	инвестиции в ассоциированные предприятия;	-	-	-
83	инвестиции в совместн контролируемые предприятия;	-	-	-
84	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-
85	основные средства (здания);	-	-	-
86	инвестиционное имущество;	-	-	-
87	прочие активы, в том числе:	-	-	-
88	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования;	-	-	-
89	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-
90	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-
91	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-
92	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	-	-	-
93	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-
94	фьючерсы;	-	-	-
95	форварды;	-	-	-
96	опционы;	-	-	-
97	свопы;	-	-	-
98	прочие производные финансовые активы;	-	-	-
99	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-
100	фьючерсы;	-	-	-
101	форварды;	-	-	-
102	опционы;	-	-	-
103	свопы;	-	-	-
104	прочие производные финансовые активы;	-	-	-

105	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-
107	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
108	форварды	-	-	-	-	-	-
109	опционы	-	-	-	-	-	-
110	свопы	-	-	-	-	-	-
111	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
113	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
114	форварды	-	-	-	-	-	-
115	опционы	-	-	-	-	-	-
116	свопы	-	-	-	-	-	-
117	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
119	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
120	форварды	-	-	-	-	-	-
121	опционы	-	-	-	-	-	-
122	свопы	-	-	-	-	-	-
123	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счёту (овердрафт)	-	-	-	-	-	-
129	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-
132	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-
133	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-
134	выпущенные вексели	-	-	-	-	-	-
135	нефинансовые обязательства	-	-	-	-	-	-

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2018

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	112 027 608,90	-	112 027 608,90	112 027 608,90	
2	денежные средства, в том числе:	-	2 323 146,86	-	2 323 146,86	2 323 146,86	
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-	
5	денежные средства на расчетных счетах	-	2 323 146,86	-	2 323 146,86	2 323 146,86	
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	
7	прочие денежные средства	-	-	-	-	-	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	-	-	-	
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	86 457 994,06	-	86 457 994,06	86 457 994,06	

19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	2 280 176,25	-	2 280 176,25	-	2 280 176,25	-	2 280 176,25
20	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	12 407 940,86	-	12 407 940,86	-	12 407 940,86	-	12 407 940,86
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	12 407 940,86	-	12 407 940,86	-	12 407 940,86	-	12 407 940,86
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	8 554 550,87	-	8 554 550,87	-	8 554 550,87	-	8 554 550,87
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-	-	-
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	1,30	-	1,30	-	1,30	-	1,30
34	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	-	8 554 549,57	-	8 554 549,57	-	8 554 549,57	-	8 554 549,57
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	3 800,00	-	3 800,00	-	3 800,00	-	3 800,00
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	-	-	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	2 302 213,95	-	2 302 213,95	-	2 302 213,95	-	2 302 213,95
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
42	средства Участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-

52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	2 302 213,95	-	-	-	2 302 213,95	-	2 302 213,95
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	7 185,20	-	-	-	7 185,20	-	7 185,20
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	5 070,00	-	-	-	5 070,00	-	5 070,00
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-
65	расчеты с репозитарием	-	5 000,00	-	-	-	5 000,00	-	5 000,00
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	2 284 958,75	-	-	-	2 284 958,75	-	2 284 958,75

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

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о проростной ставке на заемный капитал и ставки досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по проростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого для потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	97 513 426,38	-	97 513 426,38	97 513 426,38	
2	денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	-	
3	денежные средства в кассе	-	1 489 077,90	-	1 489 077,90	1 489 077,90	
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-	
5	денежные средства на расчетных счетах	-	1 489 077,90	-	1 489 077,90	1 489 077,90	
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	

Таблица 56.6

7	прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	72 998 712,30	-	-	-	-	-	72 998 712,30	72 998 712,30
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	3 011 038,33
20	прочее	3 011 038,33	-	-	-	-	-	3 011 038,33	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	11 761 490,09	-	-	-	-	-	11 761 490,09	11 761 490,09
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	8 105 938,57	-	-	-	-	-	8 105 938,57	8 105 938,57
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-	-	-

33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	2,27	-	-	2,27	-	2,27	2,27
34	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	-	8 105 936,30	-	-	8 105 936,30	-	8 105 936,30	8 105 936,30
36	инвестиции в ассоциируемые организации	-	147 169,19	-	-	147 169,19	-	147 169,19	147 169,19
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	-	-	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	75 357,90	-	-	75 357,90	-	75 357,90	75 357,90
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	75 357,90	-	-	75 357,90	-	75 357,90	75 357,90
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	5 600,00	-	-	5 600,00	-	5 600,00	5 600,00
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	4 382,65	-	-	4 382,65	-	4 382,65	4 382,65
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-	-
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	12 000,00	-	-	12 000,00	-	12 000,00	12 000,00
65	расчеты с репозитарием	-	5 000,00	-	-	5 000,00	-	5 000,00	5 000,00
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	48 375,25	-	-	48 375,25	-	48 375,25	48 375,25

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2018 г.

Таблица 58.1

№ строки	Наименование	По состоянию на отчетную дату						По состоянию на начало года									
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2																
1	Денежные средства																
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в том числе:																
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток:																
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению менеджмента финансовой организации:																
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в том числе:																
6	Долговые инструменты																
7	Долговые инструменты																
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости в том числе:																
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах																
10	Займы выданные и прочие размещенные средства																
11	Дебиторская задолженность																
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия																
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия																
14	Инвестиции в дочерние предприятия																
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи:																
16	Инвестиционное имущество																
17	Нематериальные активы																
18	Основные средства																
19	Прочие активы																
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в том числе:																
21	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток:																
22	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации:																
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																
24	Средства клиентов																
25	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства																
26	Выпущенные долговые ценные бумаги																
27	Кредиторская задолженность																
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи																
29	Прочие обязательства																

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включили: аренда нежилого помещения, расходы на оплату труда ключевого персонала. Оплата труда в отчетном году, как и в предыдущем году, производится в соответствии с трудовым контрактом на основе месячного должностного оклада, установленного штатным расписанием.

Пл состоянию на 31.12.2018 г. не завершенных операций со связанными сторонами нет.

8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы								
16	Расходы на персонал						-9 606 478,88		-9 606 478,88
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы								
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
20	Общие и административные расходы						-2 966 184,54		-2 966 184,54
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы								
23	Прочие расходы								

В ходе обычной деятельности Организация проводила операции с ключевым управленческим персоналом.

Эти операции включали:

- аренда нежилого помещения. Арендная плата осуществлялась на ежемесячной основе в течение пяти рабочих дней месяца следующего за отчетным.

- расходы на персонал по ключевому управленческому составу

Членам Совета директоров вознаграждения не выплачивались.

Начисление долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в Организации не предусмотрено.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 872 409,66	8 506 860,26
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с учетом событий после отчетной даты, признаваемых таковыми в соответствии с МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода» (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России N 217н).

К событиям после отчетной даты относятся:

- корректирующие события после отчетной даты – события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату условия, в которых НФО вела свою деятельность;
- не корректирующие события после отчетной даты – события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты условиях, в которых НФО ведет свою деятельность

В бухгалтерском учете НФО корректирующие события после отчетной даты отражаются до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности с использованием счетов № 720 - 729 «Финансовый результат прошлого года» и регистрации в ведомости оборотов по отражению событий после отчетной даты.

В период с 01.01.2019 до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НФО отразила в качестве корректирующих событий после отчетной даты операции по счетам №720 - 729 «Финансовый результат прошлого года» в общей сумме 26 тыс. руб. по доходам и 2 313 тыс. руб. по расходам.

В состав доходов / расходов в качестве корректирующих событий после отчетной даты отражены расходы по созданию резерва, процентные доходы по прочим размещенным средствам, доходы по программному обеспечению, расходы по комиссии депозитария, расходы по созданию резерва, процентные доходы по прочим размещенным средствам, доходы по дивидендам по ценным бумагам.

Не корректирующие события после отчетной даты в бухгалтерском учете не отражаются, а подлежат раскрытию в пояснительной информации к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К требующим раскрытия существенным категориям не корректирующих событий после отчетной даты относятся:

- существенное объединение бизнеса;
- решение о ликвидации НФО;
- существенные покупки активов, классификация активов в качестве предназначенных для продажи, прочие выбытия активов, в том числе в результате национализации
- уничтожение существенной части активов в результате чрезвычайной ситуации;
- проведение реструктуризации или планы проведения реструктуризации;
- существенные проведенные и потенциальные операции с обыкновенными акциями;
- существенное изменение стоимости активов или курсов иностранных валют;
- изменение налоговых ставок или налогового законодательства, оказывающее существенное влияние на текущие и отложенные налоговые активы и обязательства;
- признание договорных обязательств по будущим операциям или условным обязательствам (например, при выдаче гарантий);
- начало судебного разбирательства, связанного исключительно с событиями, произошедшими после отчетной даты.

Не корректирующих событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое состояние, состояние активов и обязательств НФО в период составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год не было.

25.03.2019

Генеральный директор

Бородатова М.В.



Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью

94 (двадцать четыре) лист а



Генеральный директор
ООО «Балтийский аудит»

И.В. Шапов
И.В. Шапов