

**АО «КапиталЪ Управление активами»
Промежуточная бухгалтерская (финансовая)
отчетность
по состоянию на 30 сентября 2019г.
и за период с 01 января по 30 сентября 2019г.**

Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 84750002 | 1087746129888 | не применимо |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2019 г.

Акционерное общество "КапиталЪ Управление активами"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

АО "КапиталЪ Управление активами"

Почтовый адрес РФ, 123100, город Москва, Краснопресненская набережная, дом 6, этаж 6, помещение I, комната 16

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 30 сентября 2019 г. | 31 декабря 2018 г. |
|------------------|---|----------------------|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 126 211 | 133 033 |
| 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 | 6 | | |
| 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: | | | 35 720 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | | 17 099 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | | |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | | 18 621 |

| | | | | |
|--------------------------|--|----|---------|---------|
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | | |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | | |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | | |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | | |
| 16 | Инвестиционное имущество | 17 | | |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 298 | 438 |
| 18 | Основные средства | 19 | | 2 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | | |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 232 | 1 018 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 560 | 1 472 |
| 22 | Итого активов | | 127 301 | 171 684 |
| 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: | | 20 | 28 |
| 27 | средства клиентов | 23 | | |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | | |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | | |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 20 | 28 |
| 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 | 2 098 | 2 039 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | | |
| 35 | Резервы – оценочные обязательства | 28 | | |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 1 835 | 779 |
| 37 | Итого обязательств | | 3 953 | 2 846 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 100 000 | 100 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | | |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 5 000 | 5 000 |
| 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 ограниченным 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) | | 18 348 | 63 838 |
| 52 | Итого капитала | | 123 348 | 168 838 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 127 301 | 171 684 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

18.10.2019



Плешкова Юлия Юрьевна
(инициалы, фамилия)

Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 84750002 | 1087746129888 | не применимо |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2019 г.

Акционерное общество "КапиталЪ Управление активами"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

АО "КапиталЪ Управление активами"

Почтовый адрес РФ, 123100, город Москва, Краснопресненская набережная, дом 6, этаж 6, помещение I, комната 16

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 9 месяцев 2019 г. | 9 месяцев 2018 г. |
|----------------------------|---|----------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 8 383 | 8 128 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | | |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | | |
| 4 | процентные доходы | 34 | 7 169 | 7 024 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | | |
| 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 | 2 014 | 306 |
| 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 | (800) | 798 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | | |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 28 283 | 12 079 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (11 031) | (14 295) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (1) | (14) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | | (86) |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | | |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (2 700) | (2 276) |
| 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 | 1 | |
| 23 | Прочие расходы | 47 | | (36) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 22 935 | 3 500 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (4 587) | (723) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (3 801) | (285) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | (786) | (438) |

| | | | | |
|------------------------------------|---|----|--------|-------|
| 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 | | 18 348 | 2 777 |
| 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 | | 18 348 | 2 777 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

18.10.2019 г.



Плешкова Юлия Юрьевна
(инициалы, фамилия)

Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 84750002 | 1087746129888 | не применимо |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 9 месяцев 2019 г.

Акционерное общество "КапиталЪ Управление активами"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

АО "КапиталЪ Управление активами"

Почтовый адрес _____ РФ, 123100, город Москва, Краснопресненская набережная, дом 6, этаж 6, помещение I, комната 16

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 9 месяцев 2019 г. | 9 месяцев 2018 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 | | 48 902 | 15 139 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (1 679) | (2 195) |
| 5 | Проценты полученные | | 9 576 | 7 112 |
| 6 | Проценты уплаченные | | | (114) |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | | |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | | |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | | |

| | | | | |
|---|---|--|-----------|----------|
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (9 886) | (13 641) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (17) | (86) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (3 743) | (609) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (46) | (53) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 43 107 | 5 553 |
| 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 | | | |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | | |
| 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 | | 374 166 | 197 883 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (360 241) | (34 500) |
| 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 | | 13 925 | 163 383 |
| 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 | | | (53 383) |
| 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 | | (63 838) | |
| 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 | | (63 838) | (53 383) |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (6 806) | 115 553 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | (16) | 799 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 133 033 | 33 194 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 126 211 | 149 546 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

18.10.2019



Плешкова Юлия Юрьевна
(инициалы, фамилия)

**ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | №045-11317-001000, №21-000-1-00549 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | без ограничения срока ,без ограничения срока |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 29.05.2008, 08.04.2008 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Деятельность по управлению ценными бумагами ; Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Акционерное общество |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Материнское предприятие: Акционерное общество «Группа КапиталЪ Управление активами» Конечные бенефициары: Федун Леонид Арнольдович и Алекперов Вагит Юсуфович |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | РФ, 123100, город Москва, Краснопресненская набережная, дом 6, этаж 6, помещение I, комната 11 |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | не применимо |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | РФ, 123100, город Москва, Краснопресненская набережная, дом 6, этаж 6, помещение I, комната 16 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | РФ, 123100, город Москва, Краснопресненская набережная, дом 6, этаж 6, помещение I, комната 16 |

| | | | |
|----|---------------|--|-----------------------------|
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 15 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.</p> <p>Российская экономика в 2018 году продолжила восстанавливаться после кризиса. Экономика адаптировалась к ухудшению конъюнктуры на рынке нефти и газа и введенным международным санкциям. В 2018 году сохраняется рост ВВП на уровне 2017 года: в 2018 году рост составил 2,3% , в 2017 году рост ВВП составил 1,5%. В 2018 году вырос темп инфляции: в 2018 уровень инфляции составил 4,3%, в 2017 году - 2,5%. Ситуация на финансовых рынках изменчива и непостоянна, рублевый индекс ММВБ вырос на 12,3% по сравнению с 2017 годом. валютный индекс РТС в 2018 году снизился на 7,42%.</p> <p>Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p> |

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оценка которых осуществляется по справедливой стоимости через прибыль или убыток, либо через прочий совокупный доход. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | не применимо |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | не применимо |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | не применимо |

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

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | не применимо |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | не применимо |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в балансе Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента. Первоначально финансовые активы признаются по их текущей справедливой цене, увеличенной на транзакционные издержки, для всех финансовых активов, не отраженных в прибылях и убытках. Общество классифицирует инвестиции в долевые и долговые ценные бумаги по следующим группам: -ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; -ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В дальнейшем финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, а также финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются по их справедливой стоимости. Займы, размещенные депозиты, дебиторская задолженность, а также финансовые активы, удерживаемые до погашения, признаются по амортизированной стоимости, рассчитанной методом эффективной ставки процента. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Операции, совершенные в иностранной валюте, учитываются в функциональной валюте по курсу на дату совершения операции. Прибыли и убытки, возникающие на дату расчетов по этим операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли по курсу, действующему на отчетную дату, денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в отчете о совокупном доходе. Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в результате изменения официальных курсов иностранных валют не производится (отражается на счете учета переоценки долевых ценных бумаг). По долговым ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте, балансовой стоимостью является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Финансовая отчетность составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | 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, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | С 1 января 2019 года, вступило в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года), изменяет учет у арендаторов: любая аренда, за небольшим исключением, будет приводить к отражению активов и обязательств в отчете о финансовом положении. Согласно IFRS 16 любая аренда для арендатора рассматривается как операция финансирования. Ключевые изменения в учете аренды в новом стандарте IFRS 16: - вводится единая бухгалтерская модель для всех типов аренды у арендаторов - вводится требование об отдельном учете сервисного элемента арендных договоров Арендаторы должны использовать единый подход ко всем арендным договорам, операционная аренда в понимании МСФО 17 перестает существовать. Введение стандарта не привело к существенному изменению учета. |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | не применимо |
| 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 | Для целей отчетности о потоках денежных средств, денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе и деньги на расчетных счетах |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости производится Обществом на последнее число каждого месяца. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, относятся на расходы. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основе биржевых рыночных цен и котировок цен спроса и предложения. Определение справедливой стоимости производится на конец месяца и на дату совершения операции с ценными бумагами. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Инвестиции в ассоциированные компании первоначально учитываются по стоимости приобретения, в последующем отражаются по методу долевого участия. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | не применимо |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество относит к данной категории финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, и прочие финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании. |

| | | | |
|--|------------------------------|---|---|
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Выпущенные Обществом долговые ценные бумаги включают векселя и облигации. Выпущенные долговые ценные бумаги и привлеченные займы первоначально отражаются по справедливой стоимости, которая представляет собой сумму полученных средств (справедливую стоимость полученного имущества) за вычетом понесенных затрат по сделке. Впоследствии выпущенные долговые ценные бумаги и привлеченные займы отражаются по амортизированной стоимости, и любая разница между их первоначальной стоимостью и стоимостью на момент погашения отражается в отчете о совокупном доходе в течение периода обращения данной ценной бумаги с использованием метода эффективной ставки процента. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | не применимо |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | не применимо |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | 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 инструментами хеджирования) | не применимо |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | 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 | 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 | не применимо |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Минимальным объектом учета признается объект, способный приносить экономические выгоды в будущем без привлечения других объектов учета. При этом стоимость минимального объекта в силу принципа рациональности не может быть менее, чем 100 000,00 руб. Объекты, стоимостью менее 100 000,00 руб., не принимаются к учету в качестве объектов основных средств, а признаются в составе запасов. Общество отражает основные средства в отчетности по их первоначальной (исторической) стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | Амортизация основных средств рассчитывается по методу равномерного списания основного средства в течение срока его полезного использования. |

| | | | |
|---|-----------------------------|---|---|
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | Показатели установленных сроков полезного использования по группам объектов основных средств: транспортные средства 3-8 лет, вычислительная и оргтехника 2-3 года, прочие 3-10 лет. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | К нематериальным активам относятся идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Нематериальные активы, приобретенные отдельно, первоначально оцениваются по стоимости приобретения. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. При этом они ежегодно анализируются на предмет обесценения либо по отдельности, либо на уровне подразделения, генерирующего денежные потоки. Срок полезного использования нематериального актива с неограниченным сроком использования анализируется на предмет наличия обстоятельств, подтверждающих правильность существующей оценки срока полезного использования такого актива. В противном случае срок полезного использования перспективно меняется с неограниченного на ограниченный. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования анализируются как минимум ежегодно в конце каждого отчетного года. Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого характера использования конкретного актива и получение будущих экономических выгод от него учитываются посредством изменения срока или порядка амортизации (в зависимости от ситуации) и рассматриваются в качестве изменений учетных оценок. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Затраты, связанные с эксплуатацией программного обеспечения, отражаются в составе расходов по мере их возникновения. Затраты, напрямую связанные с идентифицируемым программным обеспечением, которое контролируется Обществом и, с высокой степенью вероятности, принесет в течение периода, превышающего один год, экономические выгоды в размере, превышающем затраты, признаются нематериальным активом. Расходы, приводящие к усовершенствованию или расширению характеристик программного обеспечения по сравнению с их первоначальной спецификацией, признаются капитальными затратами и прибавляются к первоначальной стоимости программного обеспечения. Затраты по разработке программного обеспечения, признанные в качестве активов, амортизируются с использованием метода равномерного списания в течение срока их полезного пользования. |
| 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 | Общество признает обязательство по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины. Оценочные обязательства по оплате отпусков работникам, признаются в отчетности в составе обязательств перед работниками по краткосрочным вознаграждениям. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование). |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | 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 | не применимо |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | 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 | не применимо |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Оценочное обязательство признаётся, если Общество вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. В случае наличия ряда аналогичных обязательств вероятность оттока ресурсов для их погашения определяется для всего класса обязательств в целом. Оценочное обязательство признается даже в случае, когда вероятность оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции статей, включенной в один и тот же класс обязательств, может быть незначительной. |
| 39 | МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде | не применимо |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками рассчитывается первоначально по справедливой стоимости, а далее с учетом амортизации по методу действующей процентной ставки. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Обыкновенные акции классифицируются как капитал. Доход в виде превышения цены размещения акций над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и увеличении уставного капитала, признается эмиссионным доходом. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | В случае выкупа Обществом собственных акций, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Формирование резервного капитала производится в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом Общества. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей налоговой льготы. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налоговых льгот, вероятных к возникновению в будущем, основано на среднесрочном бизнес-плане, подготовленном Обществом. Модель основана на ожиданиях Общества, адекватных сложившимся на конец отчетного года обстоятельствам. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Доход от дивидендов отражается в момент установления права получения платежа. Выплата дивидендов производится на основании решения общего собрания акционеров. |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2019 | | | 31.12.2018 | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | Денежные средства в кассе | 43 | | 43 | 47 | | 47 |
| 2 | Денежные средства в пути | | | | | | |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 126 168 | | 126 168 | 132 862 | | 132 862 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | | |
| 5 | Прочие денежные средства | | | | 124 | | 124 |
| 6 | Итого | 126 211 | | 126 211 | 133 033 | | 133 033 |

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2019 | | | 31.12.2018 | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 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: | | | | 14 855 | (15) | 14 841 |
| 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 | | | | | | |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | | |
| 12 | Прочее | | | | 2 260 | (2) | 2 258 |
| 13 | Итого | | | | 17 116 | (17) | 17 099 |

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода | 843 | 198 | | 1 041 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода | (590) | (25) | | (616) |
| 3 | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода | 253 | 172 | | 425 |
| 4 | Поступление | | 100 | | 100 |
| 5 | Затраты на создание | | | | |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | |
| 7 | Выбытие | | | | |
| 8 | Амортизационные отчисления | (63) | (2) | | (65) |
| 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 конец предыдущего отчетного периода | 190 | 270 | | 460 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | 843 | 298 | | 1 141 |
| 15 | Накопленная амортизация на начало отчетного периода | (674) | (28) | | (703) |
| 16 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода | 169 | 269 | | 438 |
| 17 | Поступление | | | | |
| 18 | Затраты на создание | | | | |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | |
| 20 | Выбытие | | | | |
| 21 | Амортизационные отчисления | (63) | (77) | | (140) |
| 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 конец отчетного периода | 106 | 192 | | 298 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 843 | 298 | | 1 141 |
| 28 | Накопленная амортизация | (737) | (105) | | (843) |
| 29 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 106 | 192 | | 298 |

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочее | Итого |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода | | 260 | | | 156 | 416 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода | | (258) | | | (151) | (409) |
| 3 | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода | | 2 | | | 5 | 7 |
| 4 | Поступление | | | | | | |
| 5 | Затраты на сооружение (создание) | | | | | | |
| 6 | Передача | | | | | | |
| 7 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | | | |
| 8 | Выбытие | | | | | | |
| 9 | Амортизационные отчисления | | (2) | | | -1 | -3 |
| 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 конец предыдущего отчетного периода | | | | | 4 | 4 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | | 260 | | | 156 | 416 |
| 16 | Накопленная амортизация на начало отчетного периода | | (260) | | | (154) | (414) |
| 17 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода | | | | | 2 | 2 |
| 18 | Поступление | | | | | | |
| 19 | Затраты на сооружение (создание) | | | | | | |
| 20 | Передача | | | | | | |
| 21 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | | | |
| 22 | Выбытие | | | | | | |
| 23 | Амортизационные отчисления | | | | | (2) | (2) |
| 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 конец отчетного периода | | | | | | |
| 29 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | | 260 | | | 156 | 416 |
| 30 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | | (260) | | | (156) | (416) |
| 31 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | | | | | | |

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|---|------------|------------|
| 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 | 1 | 1 |
| 5 | Расчеты с персоналом | | |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | 443 | 451 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | | |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 116 | 1 020 |
| 9 | Запасы | | |
| 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 | 560 | 1 472 |

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 10 | 10 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | | |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | | |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | | |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | | |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | | |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | | |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | | |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | | |
| 11 | на фондовом рынке | | |
| 12 | на валютном рынке | | |
| 13 | на срочном рынке | | |
| 14 | на товарном рынке | | |
| 15 | прочие | | |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | | |
| 17 | Расчеты с репозитарием | | |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | | |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 10 | 18 |
| 20 | Итого | 20 | 28 |

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | | |
| 2 | Расчеты с персоналом | 398 | |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 365 | 146 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 967 | 633 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | | |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 105 | |
| 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 | 1 835 | 779 |

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2019 г. | За 9 месяцев 2018 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 7 169 | 7 024 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | |
| 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 | 4 615 | 135 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | | 266 |
| 7 | по финансовой аренде | | |
| 8 | прочее | 2 554 | 6 623 |
| 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 | 7 169 | 7 024 |

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

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2019 г. | За 9 месяцев 2018 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | (3) | |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | (797) | 798 |
| 3 | Итого | (800) | 798 |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2019 г. | 9 месяцев 2018 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 акционеров | | |
| 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, репозитарной 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 сборы | | |
| 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 сборы | | |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных 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 депо | | |
| 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 квалифицированных в качестве 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 хранению ценных бумаг) | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 28 283 | 12 079 |
| 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 | 28 283 | 12 079 |
| 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 документооборота | | |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному | | |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | | |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | | |
| 55 | Итого | | |
| 56 | Всего | 28 283 | 12 079 |

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2019 г. | За 9 месяцев 2018 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 8 744 | 11 397 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 2 282 | 2 889 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | | |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | | |
| 5 | Прочее | 5 | 9 |
| 6 | Итого | 11 031 | 14 295 |

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2019 г. | 9 месяцев 2018 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | | |
| 2 | Расходы на выплату премий | | |
| 3 | Почтовые расходы | | |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 1 | 14 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | | |
| 6 | Биржевые сборы | | |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | | |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | | |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | | |
| 10 | Расходы на технические услуги | | |
| 11 | Прочее | | |
| 12 | Итого | 1 | 14 |

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2019 г. | 9 месяцев 2018 г. |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | |
| 2 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов | | |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | | 86 |
| 4 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам | | |
| 5 | По обязательствам по финансовой аренде | | |
| 6 | Прочие процентные расходы | | |
| 7 | Итого | | 86 |

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2019 г. | 9 месяцев 2018 г. |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 229 | 503 |
| 2 | Амортизация основных средств | 2 | 4 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 140 | 65 |
| 4 | Расходы по аренде | 609 | 577 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | | |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 717 | 754 |
| 7 | Расходы по страхованию | | |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 29 | 29 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 14 | |
| 10 | Расходы на создание резервов – оценочных начислений | | |
| 11 | Представительские расходы | | |
| 12 | Транспортные расходы | | |
| 13 | Командировочные расходы | | |
| 14 | Штрафы, пени | 1 | |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 46 | 53 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 17 | 86 |
| 17 | Прочие административные расходы | 896 | 205 |
| 18 | Итого | 2 700 | 2 276 |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2019 г. | 9 месяцев 2018 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 от операций 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 амортизированной стоимости | | |
| 8 | Прочие доходы | 1 | |
| 9 | Итого | 1 | |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2019 г. | 9 месяцев 2018 г. |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | | |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | | |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | | |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | | |
| 5 | Прочие расходы | | 36 |
| 6 | Итого | | 36 |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2019 г. | 9 месяцев 2018 г. |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 3 801 | 285 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | | |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 786 | 438 |
| 4 | Итого, в том числе: | 4 587 | 723 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | | |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 4 587 | 723 |

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2019 г. | 9 месяцев 2018 г. |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 22 935 | 3 500 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%) | 4 587 | 700 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | | 23 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | | |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | | 23 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | | |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | | |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | | |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | | |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | | |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | | |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 4 587 | 723 |

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Таблица 48.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 9 месяцев 2019 г. | | |
| 2 | 2018 г. | | |
| 3 | 2017 г. | | |
| 4 | 2016 г. | | |
| 5 | 2015 г. | | |
| 6 | 2014 г. | | |
| 7 | После 2014 г. | | 2 296 |
| 8 | Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | | 2 296 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На начало периода | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На конец периода |
|---|---|-------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Резервы под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности | 399 | (399) | | |
| 2 | Прочее | 160 | 72 | | 232 |
| 3 | Общая сумма отложенного налогового актива | 559 | (327) | | 232 |
| 4 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на | 459 | (459) | | |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 5 | | | | | |
| 6 | Прочее | | | | |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | | | | |
| 8 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 018 | (786) | | 232 |
| 9 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 018 | (786) | | 232 |

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2019 г. | | 9 месяцев 2018 г. | |
|--------------|---|------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| | | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Дивиденды к выплате на начало отчетного периода | | | | |
| 2 | Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода | 63 838 | | | |
| 3 | Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода | (63 838) | | | |
| 4 | Дивиденды к выплате на конец отчетного периода | | | | |
| 5 | Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода | | | | |

Дивиденды на акцию, объявленные в течении отчетного периода, по результатам 2018 года составили 0,18 рублей на акцию, по результатам 2008-2017 годов составили 0,46 рублей.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30.09.2019

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 (в 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: | 126 211 | | | 126 211 | 126 211 |
| 2 | Денежные средства, в том числе: | 126 210 | | | 126 210 | 126 210 |
| 3 | Денежные средства в кассе | 43 | | | 43 | 43 |
| 4 | Денежные средства в пути | | | | | |
| 5 | Денежные средства на расчетных счетах | 126 168 | | | 126 168 | 126 168 |
| 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 | | | | | |
| 19 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | |
| 20 | Прочее | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 34 | Расчеты по финансовой аренде | | | | | |
| 35 | Прочая дебиторская задолженность | | | | | |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | | | | | |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | | | | | |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | | | | | |

| | | | | | | |
|----|---|--|--|----|----|----|
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | 20 | 20 | 20 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 20 | 20 | 20 |
| 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: | | | 20 | 20 | 20 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | | 10 | 10 | 10 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 65 | расчеты с репозитарием | | | | | |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | | | | | |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | | | 10 | 10 | 10 |

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

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 (в 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: | 133 034 | 17 099 | 18 621 | 168 754 | 168 754 |
| 2 | Денежные средства, в том числе: | 133 033 | | | 133 033 | 133 033 |
| 3 | Денежные средства в кассе | 47 | | | 47 | 47 |
| 4 | Денежные средства в пути | | | | | |
| 5 | Денежные средства на расчетных счетах | 132 862 | | | 132 862 | 132 862 |
| 6 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | |
| 7 | прочие денежные средства | 124 | | | 124 | 124 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 17 099 | 18 621 | 35 720 | 35 720 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | | 17 099 | | 17 099 | 17 099 |
| 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 | | 14 841 | | 14 841 | 14 841 |
| 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 | | | | | |
| 19 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | |
| 20 | Прочее | | 2 258 | | 2 258 | 2 258 |
| 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 | | | | | |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | | | 18 621 | 18 621 | 18 621 |

| | | | | | | |
|----|---|--|--------|--------|--------|--|
| 30 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | | | | | |
| 31 | Дебиторская задолженность клиентов | | 18 621 | 18 621 | 18 621 | |
| 32 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | |
| 33 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | | |
| 34 | Расчеты по финансовой аренде | | | | | |
| 35 | Прочая дебиторская задолженность | | | | | |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | | | | | |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | | | | | |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | | | | | |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | 28 | 28 | 28 | |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 28 | 28 | 28 | |
| 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: | | 28 | 28 | 28 | |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | 10 | 10 | 10 | |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 65 | расчеты с репозитарием | | | | | |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | | | | | |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | | 18 | 18 | 18 | |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30.09.2019г.

Таблица 56.7

| 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 (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Инвестиционное имущество | | | | | |
| 2 | Прочее | | | 1 090 | 1 090 | 1 090 |
| 3 | Итого | | | 1 090 | 1 090 | 1 090 |

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

Таблица 56.7

| 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 (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Инвестиционное имущество | | | | | |
| 2 | Прочее | | | 2 931 | 2 931 | 2 931 |
| 3 | Итого | | | 2 931 | 2 931 | 2 931 |

Примечание 58.1 Операции со связанными сторонами
Остатки по операциям со связанными сторонами, на 30.09.2019

Таблица 58.01

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемое предприятие | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2 | Денежные средства | | | | | | | | |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | | | |
| 5 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | | | | |
| 6 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | | | | |
| 7 | долговые инструменты | | | | | | | | |
| 8 | долевые инструменты | | | | | | | | |
| 9 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | |
| 10 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | | | |
| 11 | займы выданные и прочие размещенные средства | | | | | | | | |
| 12 | дебиторская задолженность | | | | | | | | |
| 13 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | | | | | | | | |
| 14 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | | | | | | | |
| 15 | Инвестиции в дочерние предприятия | | | | | | | | |
| 16 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | | | | | |
| 17 | Инвестиционное имущество | | | | | | | | |
| 18 | Нематериальные активы | | | | | | | | |
| 19 | Основные средства | | | | | | | | |
| 20 | Прочие активы | | | | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | | | |
| 22 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | | | |
| 23 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | | | | |
| 24 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 10 | | | | | | 10 |
| 25 | средства клиентов | | | | | | | | |
| 26 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | | | | | | | | |
| 27 | выпущенные долговые ценные бумаги | | | | | | | | |
| 28 | кредиторская задолженность | | 10 | | | | | | 10 |
| 29 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | | | | | | | | |
| 30 | Прочие обязательства | | | | | 429 | | | 429 |

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2018

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемое предприятие | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2 | Денежные средства | | | | | | | | |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | | | |
| 5 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | | | | |
| 6 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | | | | |
| 7 | долговые инструменты | | | | | | | | |
| 8 | долговые инструменты | | | | | | | | |
| 9 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | |
| 10 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | | | |
| 11 | займы выданные и прочие размещенные средства | | | | | | | | |
| 12 | дебиторская задолженность | | | | | | | | |
| 13 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | | | | | | | | |
| 14 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | | | | | | | |
| 15 | Инвестиции в дочерние предприятия | | | | | | | | |
| 16 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | | | | | |
| 17 | Инвестиционное имущество | | | | | | | | |
| 18 | Нематериальные активы | | | | | | | | |
| 19 | Основные средства | | | | | | | | |
| 20 | Прочие активы | | | | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | | | |
| 22 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | | | |
| 23 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | | | | |
| 24 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 10 | | | | | | 10 |
| 25 | средства клиентов | | | | | | | | |
| 26 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | | | | | | | | |
| 27 | выпущенные долговые ценные бумаги | | | | | | | | |
| 28 | кредиторская задолженность | | 10 | | | | | | 10 |
| 29 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | | | | | | | | |
| 30 | Прочие обязательства | | | | | | 108 | | 108 |

Примечание 58.3 Операции по связанным сторонам

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2019 г. | За 9 месяцев 2018 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 2 101 | 1 908 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | | |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | | |
| 4 | Выходные пособия | | 441 |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | | |

Генеральный директор



Ю.Ю. Плешекова