

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Капиталь Управление Активами»  
за 2018 год

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«КАПИТАЛЬ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»  
ЗА 2018 ГОД**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«КАПИТАЛЬ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»  
ЗА 2018 ГОД**

**ЗА 2018 ГОД**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Капиталь Управление Активами» (далее – Общество) за период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года, включающей отчет о прибылях и убытках, отчет о движении капитала за 2018 год и отчет о движении денежных средств, составленный в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и Международных стандартов аудита (МСА), принятых в Российской Федерации.

Цель аудита – выразить мнение о достоверности информации, содержащейся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и МСА, принятых в Российской Федерации.

В ходе аудита мы применили МСА, принятые в Российской Федерации, которые включают в себя требования к планированию аудита, выполнению аудиторских процедур, оценке полученных аудиторских доказательств, оформлению аудиторского заключения и коммуникации с заинтересованными сторонами.

Мы считаем, что полученные аудиторские доказательства являются достаточными для формирования мнения о достоверности информации, содержащейся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Мы не выносим суждений относительно достоверности информации, содержащейся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, не относящейся к предмету аудита.

Мы не берем на себя ответственности за достоверность информации, содержащейся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, не относящейся к предмету аудита.

Мы не берем на себя ответственности за достоверность информации, содержащейся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, не относящейся к предмету аудита.

**Аудируемое лицо**

Акционерное общество  
«КапиталЪ Управление активами»  
ОГРН 1087746129888  
123100, г. Москва, Краснопресненская набережная, дом 6,  
этаж 6, пом 1, ком 16

**Аудиторская организация**

Акционерное общество  
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»  
ОГРН 1027700190253  
125124, РФ, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, д. 18  
Член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциации «Содружество»  
ОПНЗ 11606054850

**АКЦИОНЕРУ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КАПИТАЛЪ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»****Мнение**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «КапиталЪ Управление активами» (далее – годовая бухгалтерская отчетность), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, включающего дополнительный бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации с учетом ретроспективного пересчета по состоянию на начало и конец предшествующего года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2018 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного Общества «КапиталЪ Управление активами» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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

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



## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

› получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

› оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Общества;

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

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

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

О.А. Купряшина  
Старший менеджер Департамента аудита организаций финансового сектора  
АО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»  
на основании доверенности №007-АФ-2019 от 12.01.2019

26 марта 2019 года





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 ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	84750002	1087746129888	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2018 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	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	133 033	33 194
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	168 342
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	17 099	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		163 470
11	дебиторская задолженность	12	18 621	4 871



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	438	425
18	Основные средства	19	2	7
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		
20	Отложенные налоговые активы	48	1 018	3 172
21	Прочие активы	20	1 472	753
22	Итого активов		171 684	205 893
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:		28	53 428
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		53 411
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	28	17
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	2 039	377
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы – оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	779	1 089
37	Итого обязательств		2 846	54 894
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 ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		63 838	45 999
52	Итого капитала		168 838	150 999
53	Итого капитала и обязательств		171 684	205 893

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Плешкова Юлия Юрьевна  
(инициалы, фамилия)

28 января 2019





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 ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	84750002	1087746129888	

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2017 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	31 декабря 2017 г.	01 января 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	33 194	8 641
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:		168 342	192 281
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10		
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	163 470	170 263
11	дебиторская задолженность	12	4 871	22 018

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	425	512
18	Основные средства	19	7	35
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		
20	Отложенные налоговые активы	48	3 172	8 783
21	Прочие активы	20	753	1 196
22	Итого активов		205 893	211 448
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:		53 428	98 280
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	53 411	98 248
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	17	32
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	377	
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы – оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	1 089	4 358
37	Итого обязательств		54 894	102 638
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 долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		45 999	3 810
52	Итого капитала		150 999	108 810
53	Итого капитала и обязательств		205 893	211 448

Генеральный директор  
(должность руководителя)

*Ю.Ю. Плешкова*  
(подпись)

Плешкова Юлия Юрьевна  
(инициалы, фамилия)

28 января 2019



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 ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	84750002	1087746129888	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018 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	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		9 226	8 321
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	9 578	9 084
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	(1 543)	(471)
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	1 191	(292)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	34 401	77 787
16	Расходы на персонал	42	(18 133)	(28 404)
17	Прямые операционные расходы	43	(14)	(54)
18	Процентные расходы	44	(86)	(426)
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	(2 704)	(3 938)
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		2
23	Прочие расходы	47	(296)	(436)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		22 394	52 852
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(4 555)	(10 663)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 401)	(5 052)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(2 154)	(5 611)

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		17 839	42 189
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		17 839	42 189

Генеральный директор  
(должность руководителя)

28 января 2019

г.



(подпись)

Плешекова Юлия Юрьевна  
(инициалы, фамилия)



к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-11 «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, бирж кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У от 07.09.2017 № 4526-У)

Отчетность неакредитованной финансовой организации

Код территории по ОКЕАТО	Код неакредитованной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрации номер	регистрационный номер
45286575000	84750002	1087746129888	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018 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 1, комната 16

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных на справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными финансовыми платежами	Резерв завыроценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв завыроценки денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2017 г.		100 000		5 000											306 447	411 447
2	Изменения вследствие выявленных ошибок																
3	Изменения вследствие изменения учетной политики															(302 637)	(302 637)
4	Остаток на 1 января 2017 г. пересмотренный		100 000		5 000											3 810	108 810
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															42 189	42 189
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:																
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30															
11	Дивиденды и иные валютные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
12	Прочие взносы акционеров (участников)																
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14	Прочие движения резервов																
14.1	Остаток на 31 декабря 2017 г.		100 000		5 000											45 999	150 999
15	Остаток на 31 декабря 2017 г.		100 000		5 000											45 999	150 999
16	Изменения вследствие выявленных ошибок																
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																
18	Остаток на 31 декабря 2017 г. пересмотренный		100 000		5 000											45 999	150 999
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															17 839	17 839
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:																
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30															
25	Дивиденды и иные валютные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
26	Прочие взносы акционеров (участников)																
27	Распределение в пользу акционеров (участников)																
28	Прочие движения резервов																
29	Остаток на 31 декабря 2018 г. в том числе:		100 000		5 000											63 838	168 838
30	капитал, относящийся к вкладам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																

Генеральный директор  
(должность руководителя)

28 января 2019

Пашечкина 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	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за \_\_\_\_\_ 2018 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	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		19 125	94 463
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 818)	(4 215)
5	Проценты полученные		7 257	9 033
6	Проценты уплаченные		(114)	(418)
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		(18 194)	(31 188)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(87)	(95)
11	Уплаченный налог на прибыль		(738)	(4 675)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(76)	(60)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		3 355	62 845
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		204 882	821 667
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(55 812)	(814 823)
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		149 070	6 844
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			405 823
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(53 383)	(450 667)
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			
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		(53 383)	(44 844)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		99 042	24 845
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		797	(292)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	33 194	8 641
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	133 033	33 194

Генеральный директор  
(должность руководителя)

28 января 2019 г.



*Ю.Ю.*  
(подпись)

Плешекова Юлия Юрьевна  
(инициалы, фамилия)



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

Акционерное общество "КапиталЪ Управление активами"

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	18 человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

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	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. 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%. 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.



Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	<a href="#">МСФО (IAS) 1</a>	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	<a href="#">МСФО (IAS) 1</a>	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	<a href="#">МСФО (IAS) 1</a>	Причины реклассификации сравнительных сумм	С 01.01.2018 г. вступление в силу Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
4	<a href="#">МСФО (IAS) 1</a>	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовлена на основании Положения N 532-П, включая сопоставимую сравнительную информацию за 2017 год, соответствующую входящим остаткам на 1 января 2018 года, сформированным согласно отраслевым стандартам бухгалтерского учета. Входящие остатки на 1 января 2018 года, сформированы в соответствии с нормативными правовыми актами Минфина России по ведению бухгалтерского учета и соответствующим данным бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год, перенесены на счета Плана счетов бухгалтерского учета в НФО. При переносе остатков Компания руководствовалась информационным письмом Банка России от 5 июля 2016 года N ИН-01-18/50 "О соответствии Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях". Компания произвела оценку активов, обязательств и капитала, отраженных на соответствующих балансовых счетах Плана счетов бухгалтерского учета в НФО, на 1 января 2018 года согласно требованиям соответствующих отраслевых стандартов бухгалтерского учета, а также нормативных и иных актов Банка России, регламентирующих оценку активов, обязательств и капитала».
5	<a href="#">МСФО (IAS) 1</a>	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Изменено отражение активов в Бухгалтерском балансе ОСБУ 2017 года по сравнению с Бухгалтерским балансом 2017 года по РСБУ. Активы классифицированы согласно МСФО 9 и отражены как финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости: -по состоянию на 01.01.2017г. в сумме 192 281 тыс. руб., в т.ч.: дебиторская задолженность 22 018 тыс. руб., руб., займы выданные и прочие размещенные средства 170 263 тыс. руб. -по состоянию на 31.12.2017г. в сумме 168 342 тыс. руб., в т.ч.: дебиторская задолженность 4 871 тыс. руб., займы выданные и прочие размещенные средства 163 470 тыс. руб. Изменено отражение в учете и отчетности оценочных обязательств по неиспользованным отпускам. В балансе РСБУ данные показатели отражались в статье «Оценочные обязательства» в сумме 4 358 тыс. руб. на 01.01.2017г., 1 088 тыс. руб. на 31.12.2017г. и перенесены в баланс по ОСБУ в статью «Прочие обязательства». Влияние на сумму нераспределенной прибыли по сравнению с балансом 2017 года по РСБУ составило на 01.01.2017г. (302 637) тыс. руб.; на 31.12.2017г. (326 363) тыс. руб.
6	<a href="#">МСФО (IAS) 1</a>	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.	С 01.01.2018 г. Общество осуществило переход на Новый план счетов, утвержденный Положением Банка России № 486-П "Положение о Планах счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения" от 02.09.2015г. и отраслевые стандарты бухгалтерского учета (далее - ОСБУ). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017г. была составлена в соответствии с "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (с учетом изменений и дополнений), а также действующими на дату составления отчетности Положениями по бухгалтерскому учету (далее - ПБУ). Показатели настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности были пересчитаны ретроспективно, с учетом требований ОСБУ. Влияние на сумму нераспределенной прибыли по сравнению с балансом 2017 года по РСБУ составило на 01.01.2017г. (302 637) тыс. руб.; на 31.12.2017г. (326 363) тыс. руб.

## 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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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	<p>Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в балансе Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента.</p> <p>Первоначально финансовые активы признаются по их текущей справедливой цене, увеличенной на транзакционные издержки, для всех финансовых активов, не отраженных в прибылях и убытках.</p> <p>Общество классифицирует инвестиции в долевые и долговые ценные бумаги по следующим группам:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости;</li> <li>- ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;</li> <li>- ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</li> </ul> <p>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.</p>
4	<u>МСФО (IAS) 21</u>	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>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.</p> <p>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.</p>
5	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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)	не применимо
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>С1 января 2019 года, вступает 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.</p> <p>Ключевые изменения в учете аренды в новом стандарте IFRS 16:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- вводится единая бухгалтерская модель для всех типов аренды у арендаторов</li> <li>- вводится требование об отдельном учете сервисного элемента арендных договоров</li> </ul> <p>Арендаторы должны использовать единый подход ко всем арендным договорам, операционная аренда в понимании МСФО 17 перестает существовать.</p> <p>Введение стандарта не приведет к существенному изменению учета.</p>
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, а также размещенные на неснижаемый остаток средства в банках.
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	
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	
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)	Общество отражает основные средства в отчетности по их исторической стоимости за вычетом амортизации.
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	<u>МСФО (IAS) 38</u>	Определение и состав нематериальных активов	К нематериальным активам относятся идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы.
29	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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	<u>МСФО (IAS) 38</u>	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	<u>МСФО (IAS) 38</u>	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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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	<u>МСФО (IAS) 1,</u> <u>МСФО (IAS) 19</u>	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	не применимо
34	<u>МСФО (IAS) 19</u>	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо

35	<u>МСФО (IAS) 19</u>	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	<u>МСФО (IAS) 19</u>	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 потребуется 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	<u>МСФО (IFRS) 9</u>	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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	не применимо
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
44	<u>МСФО (IAS) 12</u>	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.



## Примечание 5. Денежные средства

## Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018			31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	Денежные средства в кассе	47		47	24		24
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	132 862		132 862	32 938		32 938
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства	124		124	232		232
6	Итого	133 033		133 033	33 194		33 194

5.1.1. По состоянию на 31.12.2018 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 132 986 тысячи рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 132 986 тысячи рублей (на 31.12. 2017 года: 33 171 тысяч рублей), или 99,96 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2017 года: 99,93 процентов).

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства	133 033	33 194
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
5	Итого	133 033	33 194



Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2018

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 938		232	33 171
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	32 938		232	33 171
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	257 077			257 077
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	257 077			257 077
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(157 153)			(157 153)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(157 153)			(157 153)
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:			(108)	(108)
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			(108)	(108)
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	132 862		124	132 986
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	132 862		124	132 986
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				



Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 360		219	8 579
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	8 360		219	8 579
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	1 636 995		3 596	1 640 591
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 636 995		3 596	1 640 591
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 612 417)		(3 583)	(1 616 000)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 612 417)		(3 583)	(1 616 000)
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	<b>Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:</b>				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	<b>Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:</b>				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	<b>Прочие изменения, в том числе:</b>				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 938		232	33 170
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	32 938		232	33 170
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				



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

**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018			31.12.2017		
		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:	14 856	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			

10.1.1. По состоянию на 31.12.2018 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 17 098 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 17 099 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2018 года отсутствуют (на 31.12.2017 года отсутствуют).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52.

10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56.

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		49 032										49 032
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		49 032										49 032
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
16	Списание финансовых активов, в том числе:		(34 176)										(34 176)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(34 176)										(34 176)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:												
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев											2 260	2 260
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)											2 260	2 260
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под убытки, в том числе:												
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
31	Прочие изменения, в том числе:												
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		14 856									2 260	17 116
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		14 856									2 260	17 116
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы												



Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		129 492										129 492
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		129 492										129 492
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
16	Списание финансовых активов, в том числе:		(129 492)										(129 492)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(129 492)										(129 492)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:												
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под убытки, в том числе:												
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
31	Прочие изменения, в том числе:												
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:												
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы												

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальное обеспечение	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, документных клирингу, и индивидуального клирингового	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
5	кредитно-обесцененные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		49										49
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		49										49
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
10	кредитно-обесцененные финансовые активы												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
15	кредитно-обесцененные финансовые активы												
16	Списание финансовых активов, в том числе:		(34)										(34)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(34)										(34)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
20	кредитно-обесцененные финансовые активы												
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:											2	2
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев											2	2
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
25	кредитно-обесцененные финансовые активы												
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под убытки, в том числе:												
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
30	кредитно-обесцененные финансовые активы												
31	Прочие изменения, в том числе:												
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
35	кредитно-обесцененные финансовые активы												
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		15									2	17
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		15									2	17
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
40	кредитно-обесцененные финансовые активы												



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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018		31.12.2017	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	8,4%-в рублях; 1,3% в евро	122 дня в рублях; 90 дней-в евро		
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018			31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения						
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	Средства в некредитных клиринговых организациях						
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями				163 470		163 470
8	Итого				163 470		163 470

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

11.1.2 По состоянию на 31.12.2017г. по статье Бухгалтерского баланса «Займы выданные и прочие размещенные средства» отражен займ, предоставленный по операции «обратного РЕПО» в сумме 163 470 тыс. рублей. Данный займ обеспечен ценными бумагами: акциями российских эмитентов, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг. Данный займ был предоставлен ООО «ПРК-Инвест» и погашен в январе 2018г.



Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2018г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные с физическим лицам	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:							163 470	163 470
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							163 470	163 470
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы								
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						7 808	263	8 071
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						7 808	263	8 071
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:								
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:						(7 808)	(163 733)	(171 541)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(7 808)	(163 733)	(171 541)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:								

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								



Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 01.01.2018г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:							170 263	170 263
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							170 263	170 263
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы								
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						26 034	669 539	695 573
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						26 034	669 539	695 573
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:								
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:						(26 034)	(676 332)	(702 366)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(26 034)	(676 332)	(702 366)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:							163 470	163 470
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							163 470	163 470

38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								



Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы								
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						8		8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						8		8
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:								
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:						(8)		(8)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(8)		(8)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								



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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018			31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	20 618	1 997	18 621	5 342	471	4 871
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Расчеты по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность						
7	Итого	20 618	1 997	18 621	5 342	471	4 871

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами и Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 18 621 тысяч рублей (на 31.12.2017 г.: 4 871 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017г. отсутствует.

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

12.1.4 По состоянию на 31.12.2018 по строке бухгалтерского баланса по строке «Дебиторская задолженность» отображена задолженность по доверительному управлению. На долю крупнейшего дебитора (5% и более от общей величины «Дебиторская задолженность») приходится 17 785 тыс. рублей, что составляет 95,51%. По состоянию на 31.12.2017 на крупнейших дебиторов (5% и более от общей величины «Дебиторская задолженность») приходится 4 605 тыс. рублей, что составляет 94,57%.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 342					5 342
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 342					5 342
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	34 401					34 401
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34 401					34 401
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(19 125)					(19 125)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(19 125)					(19 125)



19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	20 618					20 618
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	20 618					20 618
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2018

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22017					22017
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	22017					22017
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	77789					77789
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	77789					77789
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(94464)					(94464)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(94464)					(94464)

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 342					5 342
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 342					5 342
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						



Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фидовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	471					471
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	471					471
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 674					2 674
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 674					2 674
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 148)					(1 148)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 148)					(1 148)
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 997					1 997
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 997					1 997
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	471					471
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	471					471
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						



33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	471					471
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	471					471
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						

## 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	(506)	(23)		(529)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	337	175		512
4	Поступление				
5	Затраты на создание				
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
7	Выбытие				
8	Амортизационные отчисления	(84)	(3)		(87)
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	253	172		425
14	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	843	198		1 041
15	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(590)	(26)		(616)
16	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	253	172		425
17	Поступление		100		100
18	Затраты на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
20	Выбытие				
21	Амортизационные отчисления	(84)	(3)		(87)
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	169	269		438
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	843	298		1 141
28	Накопленная амортизация	(674)	(29)		(703)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	169	269		438

## 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		611			156	767
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода		(584)			(148)	(732)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода		27			8	35
4	Поступление						
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передача						
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
8	Выбытие		(351)				(351)
9	Амортизационные отчисления		326			(3)	323
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		2			5	7
15	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода		260			156	416
16	Накопленная амортизация на начало отчетного периода		(258)			(151)	(409)
17	Балансовая стоимость на начало отчетного периода		2			5	7
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)			(3)	(5)
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					2	2
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода		260			156	416
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода		(260)			(154)	(414)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода					2	2



**Примечание 20. Прочие активы**

**Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
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	2
5	Расчеты с персоналом		
6	Расчеты по социальному страхованию	451	351
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 020	400
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	1 472	753

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

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Обязательства по финансовой аренде		
3	<b>Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:</b>		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	<b>Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:</b>		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	<b>Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:</b>		53 411
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	<b>Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:</b>		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	<b>Итого</b>		53 411

24.1.1. В примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.		2017 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по финансовой аренде				
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц			6,5%	13 дней
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				



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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10	
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		3
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	18	14
20	Итого	28	17

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

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

**Примечание 29. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом		
3	Расчеты по социальному страхованию	146	187
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	633	902
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
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	779	1 089

**Примечание 30. Капитал**

**Капитал**

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Акционерный капитал на начало предыдущего отчетного периода	100 000			100 000
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде				
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде				
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде				
5	Акционерный капитал на конец предыдущего отчетного периода	100 000			100 000
6	Акционерный капитал на начало отчетного периода	100 000			100 000
7	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде				
8	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде				
9	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде				
10	Акционерный капитал на конец отчетного периода	100 000			100 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2018 года составляет 100 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 100 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2018 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рубль за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции отсутствуют.

30.1.5. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: резервный капитал в размере 5 тысяч рублей.



### Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом Общества имеет следующие цели:

- соблюдение требований законодательства;
- обеспечение продолжения своей деятельности;
- предоставление акционерам максимальной прибыли с помощью оптимизации соотношения заемных средств и собственного капитала.

Общество обязано соблюдать следующие нормативные требования к капиталу – величине собственных средств (которая рассчитывается в соответствии с требованиями нормативных документов на основании данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями российского законодательства):

Норматив достаточности собственных средств управляющей компании, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами - сумму 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей (с 01.09.2017г).

Контроль за выполнением указанных выше нормативов осуществляется на ежемесячной основе с формированием отчетов, содержащих необходимые расчеты, которые проверяются и визируются руководством Общества.

Фактические и нормативные показатели величины собственных средств приведены в таблице ниже:

	На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	Фактическое	Нормативное	Фактическое	Нормативное
в тыс.руб.	146 708	20 000	470 304	20 000

В течение 2018 и 2017 годов Общество соблюдало все внешние требования к уровню капитала (величине собственных средств).

**Примечание 34. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	9 578	9 084
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как		
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	325	4 757
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	266	733
7	по финансовой аренде		
8	прочее	8 987	3 594
9	<b>По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:</b>		
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	9 578	9 084



Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2018г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на начало отчетного периода			471	471
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	17		1 526	1 543
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	17		1 997	2 014

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

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2017г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на начало отчетного периода				
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение			471	471
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Резерв под обесценение на конец отчетного периода			471	471

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	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной	(26)	
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	1 217	(292)
3	Итого	1 191	(292)



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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
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		
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
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		
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
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		
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
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		
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
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	34 401	77 787
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	34 401	77 787
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 обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого		
56	Всего	34 401	77 787



**Примечание 42. Расходы на персонал**

**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	14 506	23 501
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 594	4 891
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее	33	12
6	Итого	18 133	28 404

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2018 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2017 года в размере 906 тысяч рублей (за 2017 год: данные расходы отсутствовали), расходы по выплате выходных пособий в размере 869 тысяч рублей (за 2017 год: 433 тысячи рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2018 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 595 тысяч рублей (за 2017 год: 4 891 тысяча рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	14	53
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		1
12	Итого	14	54

**Примечание 44. Процентные расходы**

**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	86	426
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	426



**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	608	994
2	Амортизация основных средств	5	28
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	87	87
4	Расходы по аренде	769	782
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	786	675
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг	38	38
9	Расходы на юридические и консультационные услуги		8
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы		
14	Штрафы, пени		12
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	75	92
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	87	84
17	Прочие административные расходы	249	1 138
18	Итого	2 704	3 938

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества		
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств		
5	Доходы 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		2
9	Итого		2

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 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	296	436
6	Итого	296	436



**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	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 401	5 052
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 154	5 611
4	Итого, в том числе:	4 555	10 663
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 555	10 663

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	22 394	52 852
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	4 479	10 570
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		93
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	76	93
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	4 555	10 663

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Таблица 48.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Отложенные налоговые убытки, которые истекают:		
2	в 2019 году		
3	в 2020 году		
4	в 2021 году		
5	в 2022 году		
6	в 2023 году		
7	в 2024 году		
8	после 2025 году	2 296	14 299
9	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	2 296	14 299



**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного  
налогового убытка за 2018г.**

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
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Резервы под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	94	305		399
2	Прочее	218	(58)		160
3	Общая сумма отложенного налогового актива	312	247		559
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 860	(2 401)		459
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
5					
6	Прочее				
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3172	(2154)		1018
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3172	(2154)		1018

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного  
налогового убытка за 2017г.**

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
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Резервы под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	0	94		94
2	Прочее	871	(653)		218
3	Общая сумма отложенного налогового актива	871	(559)		312
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	7912	(5052)		2860
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
5					
6	Прочее				
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8783	(5611)		3172
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8783	(5611)		3172

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2018

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	17 116					17 116
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	14 855					14 855
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	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 260											2 260
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:												
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости												
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости												
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения												
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)												
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях												
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях												
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения												
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)												

22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами										
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами										
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах										
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:										
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости										
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости										
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения										
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)										
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях										
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях										
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения										

33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (Гарантийный фонд)								
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами								
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами								
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
37	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:								
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости								
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (Гарантийный фонд)								
42	средства коллективного клирингового обеспечения (Гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								



44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения								
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами								
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами								
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
49	Итого						17 116		17 116

В примечании 52.4 непросроченная задолженность отражается в столбце «с задержкой платежа менее 30 дней».

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 01.01.2018

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
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						
3	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
4	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
5	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
6	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
9							

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	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:								
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости								
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения								
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								



22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами							
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами							
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах							
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:							
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости							
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости							
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения							
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)							
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях							
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях							
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения							
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)							
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами							

35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами							
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах							
37	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:							
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости							
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости							
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения							
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)							
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях							
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях							
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения							
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)							
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами							

47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами								
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
49	Итого								



Примечание 52.6 Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	дебиторская задолженность клиентов						
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	расчеты по финансовой аренде						
6	прочая дебиторская задолженность						
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	808	19 810				20 618
8	дебиторская задолженность клиентов	808	19 810				20 618
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
11	расчеты по финансовой аренде						
12	прочая дебиторская задолженность						
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
14	дебиторская задолженность клиентов						
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
17	расчеты по финансовой аренде						
18	прочая дебиторская задолженность						
19	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:						
20	дебиторская задолженность клиентов						
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
23	расчеты по финансовой аренде						
24	прочая дебиторская задолженность						
25	Итого	808	19 810				20 618

В примечании 52.6 непросроченная задолженность отражается в столбце «с задержкой платежа менее 30 дней».

## Примечание 52.6 Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2018

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячному ожидаемому кредитному убытку, в том числе:						
2	дебиторская задолженность клиентов						
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	расчеты по финансовой аренде						
6	прочая дебиторская задолженность						
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	780	4 562				5 342
8	дебиторская задолженность клиентов	780	4 562				5 342
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
11	расчеты по финансовой аренде						
12	прочая дебиторская задолженность						
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
14	дебиторская задолженность клиентов						
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
17	расчеты по финансовой аренде						
18	прочая дебиторская задолженность						
19	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:						
20	дебиторская задолженность клиентов						
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
23	расчеты по финансовой аренде						
24	прочая дебиторская задолженность						
25	Итого	780	4 562				5 342

В примечании 52.6 непросроченная задолженность отражается в столбце «с задержкой платежа менее 30 дней».

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2018

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	132 986				47
2	денежные средства на расчетных счетах	132 862				
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства	124				47
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					



16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 115				
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	14 855				
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					

28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 260					
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
31	требования по возврату выданного обеспечения						
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
33	средства в некредитных клиринговых организациях						
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
37	сделки обратного репо с некредитными организациями						
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:						
39	дебиторская задолженность клиентов						
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
42	расчеты по финансовой аренде						

43	прочая дебиторская задолженность						
----	----------------------------------	--	--	--	--	--	--



Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 01.01.2018

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	33 171				24
2	денежные средства на расчетных счетах	32 938				
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства	232				24
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					

16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					



27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					163 470
31	требования по возврату выданного обеспечения					
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
33	средства в некредитных клиринговых организациях					
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
37	сделки обратного репо с некредитными организациями					163 470
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов					
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					



41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
42	расчеты по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					

В таблицах отражен кредитные рейтинги от рейтингового агентства АКРА

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2018

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах					
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					

17	прочие выданные займы								
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости								
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения								
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами								



28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами												
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах												
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:												
31	требования по возврату выданного обеспечения												
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости												
33	средства в некредитных клиринговых организациях												
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости												
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости												
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости												
37	сделки обратного репо с некредитными организациями												
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:												20 618

39	дебиторская задолженность клиентов						20 618
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
42	расчеты по финансовой аренде						
43	прочая дебиторская задолженность						

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 01.01.2018

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах					
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					



16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
17	прочие выданные займы								
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости								
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения								
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами								
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами								

29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
31	требования по возврату выданного обеспечения								
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости								
33	средства в некредитных клиринговых организациях								
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости								
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости								
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости								
37	сделки обратного репо с некредитными организациями								
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:								5 342
39	дебиторская задолженность клиентов								5 342
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами								
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами								
42	расчеты по финансовой аренде								
43	прочая дебиторская задолженность								



## Примечание 52.12 Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Географический анализ финансовых активов и обязательств				
2	Раздел I. Активы				
3	Денежные средства	133 033			133 033
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
5	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
6	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
7	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
8	долговые инструменты				
9	долевые инструменты				
10	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 720			35 720
11	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 099			17 099
12	займы выданные и прочие размещенные средства				
13	дебиторская задолженность	18 621			18 621
14	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
15	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
16	Инвестиции в дочерние предприятия				
17	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
18	Прочие активы	1 472			1 472
19	Итого активов	170 226			170 226
20	Раздел II. Обязательства				
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:	28			28
25	средства клиентов				
26	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
27	выпущенные долговые ценные бумаги				
28	кредиторская задолженность	28			28
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
30	Прочие обязательства	779			779
31	Итого обязательств	807			807
32	Чистая балансовая позиция	169 419			169 419



Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 01.01.2018

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Географический анализ финансовых активов и обязательств				
2	Раздел I. Активы				
3	Денежные средства	33 194			33 194
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
5	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
6	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
7	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
8	долговые инструменты				
9	долевые инструменты				
10	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	168 342			168 342
11	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
12	займы выданные и прочие размещенные средства	163 470			163 470
13	дебиторская задолженность	4 871			4 871
14	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
15	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
16	Инвестиции в дочерние предприятия				
17	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
18	Прочие активы	753			753
19	Итого активов	202 289			202 289
20	Раздел II. Обязательства				
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:	53 428			53 428
25	средства клиентов				
26	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	53 411			53 411
27	выпущенные долговые ценные бумаги				
28	кредиторская задолженность	17			17
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
30	Прочие обязательства	1 089			1 089
31	Итого обязательств	54 517			54 517
32	Чистая балансовая позиция	147 772			147 772

Примечание 53.13 Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных неизсконтированных денежных потоков) по состоянию на 31.12.2018

Таблица 53.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Прогнозные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод									
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг									
5	астранные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:									
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
8	средства, привлеченные от государственных организаций									
9	средства, привлеченные от кредитных организаций									
10	средства, привлеченные от других юридических лиц									
11	средства, привлеченные от физических лиц									
12	выпущенные облигации									
13	выпущенные векселя									
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
20	обязательства по финансовой аренде									
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц									
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
26	выпущенные облигации									
27	выпущенные векселя									
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		28							28
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		10							10
29	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений									
29	кредиторская задолженность перед депозитариями									
30	кредиторская задолженность перед регистраторами									
31	кредиторская задолженность по торговым операциям									
32	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг									
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
34	расчеты с организаторами торгов									
35	расчеты с операторами товарных поставок									
36	расчеты с репозитарием									
37	расчеты с клиринговыми организациями									
38	прочая кредиторская задолженность		18							18
39	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
40	Итого обязательства		28							28

111

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
2	производимые финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод									
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
4	обязательства по возврату замещенных ценных бумаг									
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:									
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
8	средства, привлеченные от государственных организаций									
9	средства, привлеченные от кредитных организаций									
10	средства, привлеченные от других юридических лиц									
11	средства, привлеченные от физических лиц									
12	выпущенные облигации									
13	выпущенные векселя									
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 411								53 411
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
20	обязательства по финансовой аренде									
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	53 411								53 411
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц									
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
26	выпущенные облигации									
27	выпущенные векселя									
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	17								17
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам									
29	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений									
29	кредиторская задолженность перед депозитариями	3								3
30	кредиторская задолженность перед регистраторами									
31	кредиторская задолженность по торговым операциям									
32	расчеты с посредниками по обслуживанию выпускаемых ценных бумаг									
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
34	расчеты с организаторами торговли									
35	расчеты с операторами товарных поставок									
36	расчеты с репозитарием									
37	расчеты с клиринговыми организациями									
38	прочая кредиторская задолженность	14								14
39	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
40	Итого обязательств	53 428								53 428



## Примечание 52.14 Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Раздел I. Активы				
2	Денежные средства, в том числе:	133 033			133 033
3	денежные средства на расчетных счетах	132 862			132 862
4	денежные средства, переданные в доверительное управление				
5	прочие денежные средства	171			171
6	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
7	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				
8	Правительства Российской Федерации				
9	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	иностранных государств				
11	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
13	нефинансовых организаций				
14	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
17	прочие выданные займы				
18	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
19	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
20	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
21	Правительства Российской Федерации				
22	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
23	иностранных государств				
24	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
25	некредитных финансовых организаций				
26	нефинансовых организаций				
27	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
28	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
29	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
29	прочие выданные займы				
29	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
30	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
31	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
32	Правительства Российской Федерации				
33	субъектов Российской Федерации и органов				
34	иностранных государств				
35	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
36	некредитных финансовых организаций				

37	нефинансовых организаций				
38	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
39	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
40	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
41	прочие выданные займы				
42	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
43	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 585	531		17 116
44	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
45	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	14 855			14 855
46	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
47	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
48	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
49	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
50	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
52	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
53	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 729	531		2 260
55	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
56	требования по возврату выданного обеспечения				
57	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
58	средства в некредитных клиринговых организациях				
59	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
60	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
61	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	сделки обратного репо с некредитными организациями				
63	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	20 618			20 618
64	дебиторская задолженность клиентов	20 618			20 618
65	расчеты с валютными и фондовыми биржами				
66	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
67	расчеты по финансовой аренде				
68	прочая дебиторская задолженность				
69	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				



70	Итого активов	170 236	531	170 767
71	Раздел II. Обязательства			
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод			
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо			
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг			
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод			
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:			
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)			
80	средства, привлеченные от государственных организаций			
81	средства, привлеченные от кредитных организаций			
82	средства, привлеченные от других юридических лиц			
84	средства, привлеченные от физических лиц			
85	выпущенные облигации			
86	выпущенные векселя			
87	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
88	средства участников клиринга			
89	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			
90	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам			
91	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
92	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)			
93	обязательства по финансовой аренде			
94	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций			
95	прочие средства, привлеченные от государственных организаций			
96	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц			
97	прочие средства, привлеченные от физических лиц			
98	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в			
99	выпущенные облигации			
100	выпущенные векселя			
101	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	28		28
102	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10		10
103	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			
104	кредиторская задолженность перед депозитариями			
105	кредиторская задолженность перед регистраторами			
106	кредиторская задолженность по торговым операциям			
107	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг			
108	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным			
109	расчеты с организаторами торговли			
110	расчеты с операторами товарных поставок			
111	расчеты с репозитарием			
112	расчеты с клиринговыми организациями			
113	прочая кредиторская задолженность	18		18
114	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи			
115	Итого обязательств	28		28
116	Итого разрыв ликвидности	170 208	531	170 739



**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 01.01.2018**

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Раздел I. Активы				
2	Денежные средства, в том числе:	33 194			33 194
3	денежные средства на расчетных счетах	32 938			32 938
4	денежные средства, переданные в доверительное управление				
5	прочие денежные средства	256			256
6	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
7	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				
8	Правительства Российской Федерации				
9	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	иностраннх государств				
11	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
13	нефинансовых организаций				
14	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
17	прочие выданные займы				
18	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
19	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
20	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
21	Правительства Российской Федерации				
22	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
23	иностраннх государств				
24	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
25	некредитных финансовых организаций				
26	нефинансовых организаций				
27	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
28	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
29	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
29	прочие выданные займы				
29	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
30	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
31	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
32	Правительства Российской Федерации				
33	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
34	иностраннх государств				
35	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
36	некредитных финансовых организаций				
37	нефинансовых организаций				
38	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				

39	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
40	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
41	прочие выданные займы				
42	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
43	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
44	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
45	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
46	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
47	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
48	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
49	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
50	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
52	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
53	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
55	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	163 470			163 470
56	требования по возврату выданного обеспечения				
57	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
58	средства в некредитных клиринговых организациях				
59	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по				
60	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
61	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	сделки обратного репо с некредитными организациями	163 470			163 470
63	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 342			5 342
64	дебиторская задолженность клиентов	5 342			5 342
65	расчеты с валютными и фондовыми биржами				
66	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
67	расчеты по финансовой аренде				
68	прочая дебиторская задолженность				
69	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
70	Итого активов	202 006			202 006
71	Раздел II. Обязательства				
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				



75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
80	средства, привлеченные от государственных организаций				
81	средства, привлеченные от кредитных организаций				
82	средства, привлеченные от других юридических лиц				
84	средства, привлеченные от физических лиц				
85	выпущенные облигации				
86	выпущенные векселя				
87	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
88	средства участников клиринга				
89	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
90	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
91	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 411			53 411
92	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
93	обязательства по финансовой аренде				
94	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
95	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
96	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	53 411			53 411
97	прочие средства, привлеченные от физических лиц				
98	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в				
99	выпущенные облигации				
100	выпущенные векселя				
101	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	17			17
102	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
103	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
104	кредиторская задолженность перед депозитариями	3			3
105	кредиторская задолженность перед регистраторами				
106	кредиторская задолженность по торговым операциям				
107	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				
108	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным				
109	расчеты с организаторами торговли				
110	расчеты с операторами товарных поставок				
111	расчеты с репозитарием				
112	расчеты с клиринговыми организациями				
113	прочая кредиторская задолженность	14			14
114	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
115	Итого обязательств	53 428			53 428
116	Итого разрыв ликвидности	148 578			148 578



## Примечание 52.15 Управление рисками

## Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2018 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Раздел I. Активы					
2	Денежные средства	132 803		230		133 033
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:	29 005		6 715		35 720
10	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 384		6 715		17 099
11	займы выданные и прочие размещенные средства					
12	дебиторская задолженность	18 621				18 621
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	Итого активов	161 808		6 945		168 754
18	Раздел II. Обязательства					
19	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
20	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
21	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
22	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28				28
23	средства клиентов					
24	кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
25	выпущенные долговые ценные бумаги					
26	кредиторская задолженность	28				28
27	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
28	Итого обязательств	28				28
29	Чистая балансовая позиция	161 781		6 945		168 725

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 01.01.2018 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Раздел I. Активы</b>					
2	Денежные средства	27 456	5 669	69		33 194
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:	168 342				168 342
10	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
11	займы выданные и прочие размещенные средства	163 470				163 470
12	дебиторская задолженность	4 871				4 871
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	Итого активов	195 798	5 669	69		201 536
18	<b>Раздел II. Обязательства</b>					
19	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
20	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
21	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
22	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 428				53 428
23	средства клиентов					
24	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	53 411				53 411
25	выпущенные долговые ценные бумаги					
26	кредиторская задолженность	17				17
27	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
28	Итого обязательств	53 428				53 428
29	Чистая балансовая позиция	142 370	5 669	69		148 108

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (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 финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 01.01.2018г.

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:	33 194		168 342	201 536	201 536
2	Денежные средства, в том числе:	33 194			33 194	33 194
3	Денежные средства в кассе	24			24	24
4	Денежные средства в пути					
5	Денежные средства на расчетных счетах	32 938			32 938	32 938
6	Денежные средства, переданные в доверительное управление					
7	прочие денежные средства	232			232	232
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			168 342	168 342	168 342
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:			163 470	163 470	163 470
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			163 470	163 470	163 470
29	дебиторская задолженность, в том числе:			4 871	4 871	4 871
30	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					

31	Дебиторская задолженность клиентов			4 871	4 871	4 871
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:			53 428	53 428	53 428
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			53 428	53 428	53 428
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:			53 411	53 411	53 411
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			53 411	53 411	53 411
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:			17	17	17
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам					
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений					
58	кредиторская задолженность перед депозитариями			3	3	3
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			14	14	14



Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости по состоянию 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

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости по состоянию на 01.01.2018г.

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			4 356	4 356	4 356
3	Итого			4 356	4 356	4 356

## Примечание 58.01 Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2018г.

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	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 подразделения								
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



Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 01.01.2018г.

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:							163 470	163 470
10	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
11	займы выданные и прочие размещенные средства							163 470	163 470
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:							53 411	53 411
25	средства клиентов								
26	кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
27	выпущенные долговые ценные бумаги								
28	кредиторская задолженность							53 411	53 411
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
30	Прочие обязательства					102			102

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:							266	266
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								
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								
4	процентные доходы							266	266
5	дивиденды и доходы от участия								
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы								
16	Расходы на персонал						3 769		3 769
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы							86	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								
20	Общие и административные расходы	120						769	889
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы								
23	Прочие расходы								

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2017г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:							715	715
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								
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								
4	процентные доходы							715	715
5	дивиденды и доходы от участия								
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы								
16	Расходы на персонал					6 596			6 596
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы							426	426
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
20	Общие и административные расходы	120						782	902
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы								
23	Прочие расходы								



**Примечание 58.3 Операции по связанным сторонам**

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 582	5 926
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия	441	
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

**События после отчетной даты**

Прибыль Общества в 2018 году не распределялась.

На момент подписания отчетности общее собрание акционеров по итогам 2018 года не проводилось.

Прочие события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в отчетности, не имели места.

Генеральный директор

28.01.2019г.



Ю.Ю. Плешекова





Пронумеровано, прошито

и скреплено

132 листов



*Ирина А.В.*