

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ГРАНДИС КАПИТАЛ"
за 1 квартал 2019 года

СОДЕРЖАНИЕ

Бухгалтерский баланс НФО

Отчет о финансовых результатах НФО

Отчет об изменениях собственного капитала НФО

Отчет о потоках денежных средств НФО

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

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

Примечание 3. Основы составления отчетности

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

Примечание 5. Денежные средства (таблица 5.1, 5.2, 5.4, 5.5)

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (таблица 10.1, 10.2, 10.3)

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (таблица 11.1, 11.2, 11.3)

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (таблица 12.1, 12.2, 12.3)

Примечание 20. Прочие активы (таблица 20.1, 20.2)

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства (таблица 24.1)

Примечание 29. Прочие обязательства

Примечание 31. Управление капиталом

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (таблица 37.1)

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

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Примечание 48. Налог на прибыль (таблица 48.1)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	82407984	1077758757010	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на "31" марта 2019 г.

ООО "Инвестиционная компания "Грандис Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115047, г.Москва, ул.Валовая д.35

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	97 305	23 079
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:		231 346	134 022

9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	24 616	29 191
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	205 522	104 168
11	дебиторская задолженность	12	1 208	663
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	1 129	1 218
18	Основные средства	19	13 874	3 287
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	578	835
20	Отложенные налоговые активы	48	3 161	1 107
21	Прочие активы	20	4 884	7 125
22	Итого активов		352 277	170 673
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:		271 394	84 995
27	средства клиентов	23	262 368	84 261
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	8 178	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	848	734

31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	538
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	7 783	4 059
37	Итого обязательств		279 177	89 592
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	60 010	60 010
39	Добавочный капитал	30	11 590	11 590
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 500	9 481
52	Итого капитала		73 100	81 081
53	Итого капитала и обязательств		352 277	170 673

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Козаков М.Л.
(инициалы, фамилия)

« 25 » апреля 2019 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	82407984	1077758757010	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2019 г.

ООО "Инвестиционная компания "Грандис Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115047, г.Москва, ул.Валовая д.35

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2019 г.	За 1 квартал 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(4 990)	13 699
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	-	14 081
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	234	253
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	35	-	-

	доход			
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	(284)	(259)
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	(4 940)	(376)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	13 864	4 545
16	Расходы на персонал	42	(12 137)	(11 183)
17	Прямые операционные расходы	43	(634)	(235)
18	Процентные расходы	44	(206)	(1)
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	(6 356)	(5 753)
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	474	-
23	Прочие расходы	47	(50)	(11)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(10 035)	1 060
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	2 054	(353)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	(396)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 054	43
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		(7 981)	706
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		(7 981)	706

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Козаков М.Л.
(инициалы, фамилия)

« 25 » апреля 2019 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	82407984	1077758757010	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2019 г.

ООО "Инвестиционная компания "Грандис Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115047, г.Москва, ул.Валовая д.35

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2019 г.	За 1 квартал 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		861	-
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(9 188)	(6 757)
5	Проценты полученные		-	-
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-

8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		195 868	57 995
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		2 764 561	(695 732)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(8 285)	(7 757)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(117)	(173)
11	Уплаченный налог на прибыль			
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(2 864 862)	656 513
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		78 838	4 089
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		-	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава		-	-

	участников			
39	Выплаченные дивиденды		-	-
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		-	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		78 838	4 089
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(4 612)	(3)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	23 079	24 668
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	97 305	28 754

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Козаков М.Л.
(инициалы, фамилия)

« 25 » апреля 2019 г.



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1. 1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	077-11116-10000 077-11120-010000 077-11128-0000100 077-11124-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	01.04.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность; Дилерская деятельность; Депозитарная деятельность; Деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью ГРАНДИС ХОЛДИНГС (КАЙМАН) ЛТД
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Каймановы острова, КУ-1-1103, Гранд Кайман, п/я 847, Уан Кэпитал Плейс, 4 этаж
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	г. Москва, ул. Валовая 35
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	г. Москва, ул. Валовая 35
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	21 человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль (634)

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>По данным Росстата первый квартал 2019 года ознаменовался ростом инфляции до 5.2% (в год), что выше показателей как соответствующего периода прошлого года, так и итоговых показателей 2018 года. Такой сценарий большинство экспертов объясняет эффектом «низкой базы» конца прошлого года, а также повышением ставки НДС.</p> <p>Совет директоров Банка России на очередном заседании принял решение сохранить ключевую ставку на уровне 7,75% годовых. Согласно пресс-релизу регулятора, есть основания полагать, что решений о повышении ключевой ставки, принятых Банком Росси в прошлом году, скорее всего, будет достаточно, чтобы обеспечить возвращение годовой инфляции к цели (вблизи 4%) в первой половине 2020 года. Ситуация по ряду параметров складывается лучше декабрьских ожиданий Банка России – внешние финансовые и товарные рынки стабилизировались, перенос повышения НДС в цены довольно умеренный, инфляционные ожидания начали снижаться. С учетом этих тенденций Банк России ожидает увидеть инфляцию по итогам 2019 г. в диапазоне 4,7–5,2%. Ранее ЦБ прогнозировал на 2019 год диапазон 5–5,5%. Прогнозу регулятора вторит и мнение экспертов Минэкономразвития, согласно которому, годовая инфляция в марте прошла пиковые значения. По прогнозу МЭР, в апреле годовые темпы инфляции составят 5,1–5,2% соответствующего месяца прошлого года.</p> <p>Как отметили эксперты Банка России, внешние факторы в первом квартале были благоприятны для экономики РФ и курса российского рубля. Сохранение цен на нефть в диапазоне 63-68\$/bbl позволили при соблюдении Минфином РФ бюджетного правила сохранить стабильным курс национальной валюты. Основной источник рисков для глобального экономического роста и спокойствия финансовых рынков - торговые переговоры между Китаем и США превращаются в долгоиграющую историю, которая грозит затянуться на неопределенное время при фактическом непротивлении этому факту обеих сторон переговоров. ФРС США, в том числе под нажимом Д.Трампа, существенно смягчило риторику по ужесточению денежно-кредитной политики до конца текущего года. Теперь рынки не ожидают повышения ставки ФРС, что позволило большинству из них существенно прибавить по итогам квартала.</p> <p>Несмотря на сохраняющийся риск объявления и начала применения новой (очередной) порции санкций, ситуация на российском денежном рынке в первом квартале 2019 года оставались стабильной, как мы и ожидали в нашем предыдущем обзоре. Минфину РФ в конце квартала удалось провести несколько удачных аукционов по размещению больших объемов ОФЗ, что свидетельствует о продолжающемся спросе со стороны иностранных инвесторов, обусловленном возможностью саугrade. Мы не ожидаем во втором квартале 2019 года существенных отклонений показателей рынка от текущих значений, однако отмечаем риски нагнетания «санкционной» полемики и, вследствие этого, возможных всплесков волатильности.</p>

			<p>К существенным рискам для российской экономики мы снова относим реализацию мер по расширению санкций против финансовой (банковской) системы РФ.</p> <p>На протяжении 2019 года Организация планирует осуществлять инвестиции в финансовые инструменты с низким и средним уровнем риска, а также в иностранную валюту.</p> <p>В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Организации, будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, диверсификация финансовых вложений и расширение спектра предоставляемых клиентам услуг.</p> <p>Организация, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям.</p>
--	--	--	---

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При подготовке отчетности Организация руководствовалась требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 года № 532-П, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2019г.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых, осуществляется по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-

6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	-
---	--------------	---	---

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 года № 532-П, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2019г.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости. Основные положения учетной политики представлены ниже. Организация использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального Закона № 39-ФЗ либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ.</p> <p>Прекращение признания ценной бумаги – списание ценной бумаги с учета на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг.</p> <p>При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее – эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги.</p> <p>Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечет переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением</p>

			<p>переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг.</p> <p>Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Организацией в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости • Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход • Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток <p>В зависимости от выбранной модели учета активы и обязательства Организации отражаются по:</p> <ul style="list-style-type: none"> • справедливой стоимости; • амортизированной стоимости; • первоначальной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц.</p> <p>Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету, курсовые разницы отсутствуют.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>У Организации отсутствуют активы/обязательства, возникшие до 31 декабря 2002 года и требующие пересчета в соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике"</p>
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)	<p>В отчетном периоде изменения в Учетную политику Организацией не вносились.</p>
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых	<p>Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета. В</p>

		<p>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>	<p>связи с этим для оценки ожидаемого влияния новых стандартов на отчетность Организация анализирует выпущенные, но не вступившие в силу МСФО. Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты:</p> <p>1. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» был выпущен в 2017 году с датой вступления в силу 1 января 2021 г., но Совет по МСФО уже предпринимает шаги для того, чтобы отложить его применение до 2022 года. Стандарт МСФО (IFRS) 17 заменит МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования».</p> <p>2. Поправка в МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса». Данная поправка вводит новое определение бизнеса. Важно для практики применения названного стандарта различать ситуации, когда инвестор приобретает бизнес или же когда инвестор приобретает только группу активов. Метод учета такого нового приобретения зависит от следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> • если Организация приобретает бизнес, то она в этом случае применяете метод полной консолидации согласно МСФО (IFRS) 3; • если же Организация приобретает группу активов, то она применяет совсем другой метод учета, например, в соответствии с IAS 16 «Основные средства» или в соответствии с МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» или другим стандартам. <p>4. Поправка к МСФО (IFRS) 3 изменила только Приложение А с основными определениями, руководством по применению и иллюстративными примерами. Таким образом, никаких изменений в самих статьях стандарта не произошло. Изменения разъясняют требования к классификации приобретения как бизнеса, и дополняют инструктивные материалы по применению и расширяют количество иллюстративных примеров. Это изменение вступает в силу с 1 января 2020 г.</p> <p>5. Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8</p> <p>Поправка относится к определению существенной информации. Согласно новому определению информация является существенной, если ее пропуск, искажение или утаивание дает основание предполагать, что это может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе финансовых отчетов, которые предоставляют финансовую информацию о конкретной отчитывающейся по МСФО организации.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства включают в себя наличные денежные средства и средства на счетах в банках. Эквиваленты денежных средств включают краткосрочные финансовые активы, которые могут быть легко переведены в денежные средства и срок погашения которых составляет не более трех месяцев.</p> <p>Денежные средства с ограничением к использованию включают в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчет о движении денежных средств. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка, и используемые в рамках политики Организации по управлению денежными средствами, включаются в состав денежных средств и их эквивалентов для целей подготовки отчета о движении денежных средств.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Организация определяет справедливую стоимость денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада, на основании МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".</p>

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена. Справедливая стоимость определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначально признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Запасы</p> <p>Запасы при первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.</p> <p>Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходятся при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи.</p> <p>Дебиторская задолженность.</p> <p>Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Организацией и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от</p>

			<p>реализации этих товаров (работ, услуг).</p> <p>Дебиторская и кредиторская задолженности в финансовой отчетности отражаются развернуто в составе активов и обязательств за исключением случаев, когда такая дебиторская и кредиторская задолженность может быть отражена на нетто-основе. Актив и обязательство зачитываются в бухгалтерском балансе только тогда, когда Организация:</p> <ul style="list-style-type: none"> • имеет на текущий момент юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм; • намеревается произвести расчет на нетто-основе или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. <p>Взаимозачет дебиторской и кредиторской задолженности происходит в момент получения соответствующих документов (актов приемки-передачи выполненных работ, оказанных услуг, платежных поручений на оплату), подтверждающих осуществление услуги, поставку товара, их оплату.</p> <p>При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящей за рамки обычных сроков кредитования, разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и величиной признанной дебиторской/ кредиторской задолженности признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам».</p> <p>Если период отсрочки составляет менее 12 месяцев, Организация не применяет дисконтирование, так как влияние дисконтирования (временной стоимости денег) для деятельности Организации несущественно.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток – это обязательства, выпущенные с целью их обратного выкупа в краткосрочной перспективе, и обязательства по поставке финансовых активов, не имеющих в наличии у продавца («короткие позиции»), а также деривативы</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Кредиты и займы полученные первоначально отражаются по справедливой стоимости в момент их получения, затраты на получение кредита и займа включаются в балансовую стоимость обязательства по займу.</p> <p>Справедливая стоимость долгосрочных кредитов и займов определяется путем дисконтирования денежных потоков с учетом рыночных процентных ставок по аналогичным кредитам и займам, доступным для Организации на дату получения заемных средств.</p> <p>Уровень существенности при определении справедливой стоимости долгосрочного кредита и займа принимается как 10% его номинальной стоимости. Если изменение стоимости происходит менее, чем на 5% от номинальной стоимости кредита или займа, то он не дисконтируется и ставка остается без изменений.</p> <p>Краткосрочные займы не дисконтируются. В последующие периоды долгосрочные займы полученные отражаются по их амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; разница между справедливой стоимостью полученных средств и</p>

			стоимостью погашения отражается в отчете о совокупном доходе как расходы на выплату процентов в течение всего периода существования обязательств по погашению заемных средств.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда Организация:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; - намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Организация учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Организация применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Организация устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств:</p> <p>Компьютеры и оргтехника - 1-10</p> <p>Офисное оборудование - 1-15</p> <p>Мебель и принадлежности - 5-7</p> <p>Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Организация при первоначальном признании определяет срок полезного использования для целей начисления амортизации.</p> <p>Организация включает в стоимость основных средств затраты, связанные с использованием заемных средств, привлеченных для приобретения, строительства или реконструкции основных средств</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>При невыполнении одного из условий признания расходы на нематериальные активы списываются на расходы периода. Организация объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Организации. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка:</p> <ul style="list-style-type: none"> • лицензии; • программные продукты; • объекты прав интеллектуальной собственности; • деловая репутация (гудвил); • патенты.
29	МСФО	База оценки для каждого класса	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по

	(IAS) 1	активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Организация также включает в стоимость нематериальных активов процентные расходы по займам, относящиеся к приобретению нематериального актива, в случае если они удовлетворяют критериям МСФО (IAS) 23. При последующей оценке нематериальных активов Организация применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Все нематериальные активы Организации делятся на две категории: <ul style="list-style-type: none"> • активы с определенным сроком использования, которые амортизируются; • активы с неопределенным сроком использования, которые не амортизируются.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроком полезного использования для НМА с определенным сроком использования является период, на протяжении которого Организация предполагает использовать этот актив
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Организации, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная).</p> <p>В Организации предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений:</p> <ul style="list-style-type: none"> • оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера); • стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию и иные поощрительные выплаты); • оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или Организационных обязанностей и другие); • другие вознаграждения, в том числе в иной форме (добровольное медицинское страхование, материальная помощь, предоставляемая определенным категориям сотрудников, пособия по уходу за ребенком до 1,5 лет, обеспечение жильем, автомобилями, предоставление товаров, услуг бесплатно или по льготной цене, оплата коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) и другие аналогичные вознаграждения). <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах</p>
----	-----------------------------	---	---

			бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнения обязательств), либо в качестве событий после отчетной даты. Организация формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на ежемесячный процент отчислений.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой:</p> <ul style="list-style-type: none"> • либо возможные обязательства, поскольку наличие у Компании существующего обязательства, которое может привести к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды, еще требует подтверждения; • либо существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, или в отношении которых не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, или невозможно привести достаточно надежную расчетную оценку величины обязательства. <p>Резерв – оценочное обязательство признается Компанией при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • у Компании существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Компании (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.

39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	<p>Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются организацией на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с пунктом 24 МСФО (IFRS) 16. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16. Первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором в связи с заключением договора аренды, включаются в первоначальную стоимость актива в форме права пользования. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Сумма переоценки обязательства по договору аренды признается арендатором в качестве корректировки актива в форме права пользования. Обязательство по договору аренды переоценивается арендатором путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива). Пересмотренная ставка дисконтирования определяется как процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, на протяжении оставшегося срока аренды, если такая ставка может быть определена, или как процентная ставка по заемным средствам арендатора на дату переоценки, если процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, не может быть определена. Обязательство по договору аренды повторно оценивается арендатором путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей в любом из следующих случаев: при изменении сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости в соответствии с договором аренды (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости); при изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей (обязательство по договору аренды переоценивается только в случае изменения денежных потоков). Арендатором используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей</p>
----	------------------------------	--	--

			обусловлено изменением плавающих процентных ставок.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	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	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями российского законодательства, действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог и отражаются в отчете о совокупной прибыли в составе прибылей и убытков, если только они не относятся к операциям, признаваемым напрямую в капитале в том же или другом периоде.</p> <p>Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или получить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.</p> <p>Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности.</p> <p>В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков по налоговым ставкам, полностью или в основных моментах принятым на отчетную дату. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.</p> <p>Руководство проводит оценку неопределенных налоговых позиций Организации на каждую отчетную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которые, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату налогового законодательства Российской Федерации или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами.</p>

			Обязательства по штрафам, процентам и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования данных обязательств на отчетную дату.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе						
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 148	8	1 140	990	6	984
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства	96 561	396	96 165	22 200	105	22 095
6	Итого	97 709	404	97 305	23 190	111	23 079

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	97 305	23 079
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	97 305	23 079

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за I квартал 2019 года

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	<p>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода,</p> <p>в том числе:</p> <p>23 190</p>	23 190			23 190
2	<p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев</p>	23 190			23 190
3	<p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)</p>				
4	<p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)</p>				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	<p>Поступление финансовых активов,</p> <p>в том числе:</p>	12 181 441			12 181 441
7	<p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев</p>	12 181 441			12 181 441
8	<p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)</p>				
9	<p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)</p>				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	<p>Прекращение признания финансовых активов,</p> <p>в том числе:</p>	12 106 922			12 106 922
12	<p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев</p>	12 106 922			12 106 922

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	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода,	97 709				97 709
	в том числе:					
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	97 709				97 709
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 денежных средств за 2018 год

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:	24 804			24 804
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 804			24 804
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:	24 548 364			24 548 364
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 548 364			24 548 364
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:	24 549 978			24 549 978
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 549 978			24 549 978

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	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода.	23 190				23 190
	в том числе:					
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 190				23 190
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 резерва под обесценение денежных средств за 1 квартал 2019 года

Таблица 5.5

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	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода,	111			111
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	111			111
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,	381			381
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	381			381
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,	88			88
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	88			88
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,	404				404
	в том числе:					
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	404				404
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 резерва под обесценение денежных средств за 2018 год

Таблица 5.5

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	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	136			136
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	136			136
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:	58				58
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58				58
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:	83				83
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	83				83
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:			III	III

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	111			111
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				

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 строк	Наименование показателя	31 марта 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	24 812	196	24 616	29 741	550	29 191
12	Прочее						
13	Итого	24 812	196	24 616	29 741	550	29 191

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за I квартал 2019 года

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
	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:													29 741	29 741
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев													29 741	29 741
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 активов,													3 410 962	3 410 962

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 марта 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения						
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	206 223		206 223	104 523		104 523
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		701	(701)		355	(355)
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	206 223	701	205 522	104 523	355	104 168

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за I квартал 2019 года

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:			104 523					104 523
2	финансовые активы,			104 523					104 523

	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:			98 291 349					98 291 349
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			98 291 349					98 291 349
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:			98 189 649					98 189 649
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			98 189 649					98 189 649
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	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:			206 223					206 223
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			206 223					206 223
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 за 2018 год

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:			160 407					160 407
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в			160 407					160 407

	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:			240 116 286					240 116 286
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			240 116 286					240 116 286
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:			240 172 170					240 172 170
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			240 172 170					240 172 170
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								

	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:						346		346
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						346		346
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								
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								

	(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:						1 058		1 058
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						1 058		1 058
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:						1 249		1 249
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						1 249		1 249
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	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						355		355
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						355		355
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 марта 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	701		701	604		604
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	507		507	59		59

7	Итого	1 208		1 208	663		663
---	-------	-------	--	-------	-----	--	-----

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 1 квартал 2019 года

Таблица 12.2

Номер строк	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансово й 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:	604				59	663
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	604				59	663
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	16 240				1 237 766	1 254 006
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 240				1 237 766	1 254 006
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	16 143				1 237 318	1 253 461
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 143				1 237 318	1 253 461
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	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	701				507	1 208
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	701				507	1 208
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 дебиторской задолженности за 2018 год

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютным и фондовым 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:	496				3	499
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	496				3	499
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:	42 448				6 195 950	6 238 398
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42 448				6 195 950	6 238 398
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:	42 340				6 195 894	6 238 234
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42 340				6 195 894	6 238 234
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						

	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:	604			59	663
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	604			59	663
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 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	1
5	Расчеты с персоналом		
6	Расчеты по социальному страхованию	805	807
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		99
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 497	6 831
9	Запасы	1	1
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	(421)	(614)
15	Итого	4 884	7 125

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 квартал 2019 года

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками и по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01 января 2019 г.				614			614
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение				(193)			(193)
3	Средства, списанные как безнадежные							
4	Прочие движения							
5	Резерв под обесценение на 31 марта 2019 г.				421			421

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2018 год

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками и по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01 января 2018 г.				296			296
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение				318			318
3	Средства, списанные как безнадежные							
4	Прочие движения							
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.				614			614

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	262 368	84 254
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		7
6	Итого	262 368	84 261

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 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Обязательства по финансовой аренде	8 178	
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		

10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Итого	8 178	

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом	2 011	
3	Расчеты по социальному страхованию	1 773	918
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 517	3 041
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	481	100
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	7 782	4 059

Примечание 31. Управление капиталом

В течение 1 квартала 2019 года Организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 000.00 (Пятнадцати миллионов) рублей.

На 31 марта 2019 года величина собственных средств Организации составляет 56 737 105,91 рублей (Пятьдесят шесть миллионов семьсот тридцать семь тысяч сто пять рублей 91 копейка).

Управление капиталом Организации заключается в управлении достаточностью собственных средств. Цель управления капиталом Организации - обеспечивать устойчивое развитие и максимальную сохранность активов Организации и активов её клиентов.

В соответствии с утвержденным Регламентом управления рисками, Организация строит свою деятельность исходя из поставленной стратегической задачи - достаточность капитала, поэтому при заключении сделок и совершении операций предпочтение отдается минимальным уровням риска. Повышенный уровень риска при заключении сделки или совершении операции уравнивается не только повышением доходности, но и наличием условий, снижающих риск за счет инструментов хеджирования.

Каждая транзакция осуществляется только при условии соблюдения установленных лимитов на контрагентов, клиентов, эмитентов ценных бумаг и выпусков ценных бумаг. Сделки и операции, выходящие за пределы установленных лимитов, осуществляются только по согласованию с Генеральным директором и риск-менеджером.

Принятие решений о заключении Организацией крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ и в соответствии с Уставом Организации, находится в компетенции Общего собрания участников.

Для поддержания достаточного уровня собственных средств Организация осуществляет следующие меры:

- ежемесячный мониторинг состава активов, принимаемых к расчету собственных средств;
- диверсификация портфеля финансовых вложений;
- поддержание достаточной доли активов с высокой степенью ликвидности в составе финансовых вложений;
- вклады участников в имущество Организации и формирование добавочного капитала;
- обслуживание счетов Организации в кредитных организациях с высоким рейтингом надежности;
- прямое участие в торгах Фондовой биржи Группы «Московская биржа»;
- осуществление расчетов и учет прав на ценные бумаги в НКО АО НРД;
- участие в гарантийном фонде Фондовой биржи Группы «Московская биржа» для покрытия рисков, возникающих в связи с возможным неисполнением участниками торгов своих обязательств.

Информация об управлении капиталом и достаточности собственных средств включается в состав ежеквартальной и ежегодной отчетности риск-менеджера, предоставляемой Генеральному директору и Совету директоров. Обобщенные количественные данные о размере собственных средств, в руб.

На 31.01.2019	62 482 137,41
На 28.02.2019	61 320 493,55
На 31.03.2019	56 737 105,91

В течение I квартала 2019 года Организация не допускала нарушений требований, установленных Банком России к уровню собственных средств.

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за I квартал 2019 года

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 01 января 2019 г.	662	355		1 017
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(62)	346		284
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Резерв под обесценение на 31 марта 2019 г.	600	701		1 301

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

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 01 января 2018 г.	655	546		1 201
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	7	(191)		(184)
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.	662	355		1 017

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	31 марта 2019 г.	31 марта 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(1 044)	
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(3 896)	(376)
3	Итого	(4 940)	(376)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 марта 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу		
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом		

	рынке		
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
7	Итого		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
15	Итого		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке		
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке		
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке		
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке		
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы		
26	Выручка от оказания репозитарных услуг		

27	Итого		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	9	
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	643	
34	Итого	652	
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	9 684	4 288
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	17	
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	686	
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	2 367	
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	5	247
42	Итого	12 759	4 536
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	9	9
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	9	9
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	444	
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого	444	
56	Всего	13 864	4 545

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 марта 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	61	224
5	Расходы по комиссии за клиринг		11
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	573	
12	Итого	634	235

5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
6	долговые инструменты								
7	долевые инструменты								
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
10	займы выданные и прочие размещенные средства								
11	дебиторская задолженность								
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия								
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия								
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
16	Инвестиционное имущество								
17	Нематериальные активы								
18	Основные средства								
19	Прочие активы								
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
21	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							213 489	213 489

	нерезидентах								
10	займы выданные и прочие размещенные средства								
11	дебиторская задолженность								
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия								
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия								
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
16	Инвестиционное имущество								
17	Нематериальные активы								
18	Основные средства								
19	Прочие активы								
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
21	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							41 245	41 245
24	средства клиентов							41 245	41 245
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
26	выпущенные долговые ценные бумаги								
27	кредиторская задолженность								
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
29	Прочие обязательства								

	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							12 945	12 945
16	Расходы на персонал					(4 721)			(4 721)
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы								
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
20	Общие и административные расходы								
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								

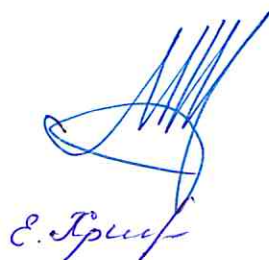
	убыток								
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение 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							3 947	3 947
16	Расходы на персонал					(3 880)			(3 880)
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы								
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
20	Общие и административные расходы								
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								

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 марта 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 721	3 880
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

Генеральный директор



С. Лисиц

М.Л. Козаков

Главный бухгалтер

Е.В. Христова