

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ГРАНДИС КАПИТАЛ"
за 1 полугодие 2019 года

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 30 июня 2019 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»
ООО «ИК «Грандис Капитал»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115054 г.Москва, ул.Валовая д.35

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 547 864	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:		115 021	134 022
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	21 020	29 191
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	92 916	104 168
11	дебиторская задолженность	12	1 084	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	1 039	1 218
18	Основные средства	19	11 065	3 287
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	859	835
20	Отложенные налоговые активы	48	3 039	1 107
21	Прочие активы	20	5 154	7 125
22	Итого активов		1 684 041	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:		1 602 130	84 995

27	средства клиентов	23	1 595 734	84 261
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 503	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	892	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	8 059	4 059
37	Итого обязательств		1 610 189	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)		2 253	9 481
52	Итого капитала		73 852	81 081
53	Итого капитала и обязательств		1 684 041	170 673

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 июля 2019 г.



Козаков Михаил Львович
(инициалы, фамилия)

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 ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2019 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»
ООО «ИК «Грандис Капитал»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115054 г.Москва, ул.Валовая д.35

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2019 г.	За 1 полугодие 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		576	28 714
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	12 147	22 098
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	1 137	538
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(5 872)	187
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	(6 836)	5 890
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	27 699	9 219
16	Расходы на персонал	42	(24 467)	(22 083)

17	Прямые операционные расходы	43	(708)	(463)
18	Процентные расходы	44	(363)	(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	(12 539)	(12 128)
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	746	-
23	Прочие расходы	47	(103)	(111)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(9 160)	3 147
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 931	(941)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	(895)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 931	(47)
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		(7 229)	2 206
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	(7 229)	2 206

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 июля 2019 г.



(подпись)

Козаков Михаил Львович
(инициалы, фамилия)

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 ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2 квартал 2019 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»
ООО «ИК «Грандис Капитал»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115054 г.Москва, ул.Валовая д.35

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2 квартал 2019 г.	За 2 квартал 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 565	15 015
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	12 147	8 017
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	902	285
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(5 588)	447
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(1 896)	6 265
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	13 835	4 674
16	Расходы на персонал	42	(12 330)	(10 900)
17	Прямые операционные расходы	43	(74)	(227)

18	Процентные расходы	44	(157)	-
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	(6 183)	(6 374)
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	281	-
23	Прочие расходы	47	(62)	(100)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		875	2 088
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(123)	(588)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	(498)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(123)	(89)
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		753	1 500
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 долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого 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 долевого 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		753	1 500

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 июля 2019 г.



(подпись)

Козаков Михаил Львович
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной	регистрационный номер
4528660000	82407984	1077758757010	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»
ООО «ИК «Грандис Капитал»

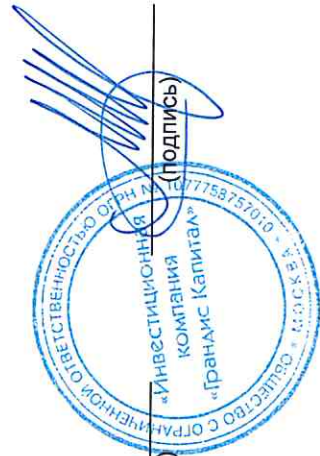
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115054 г. Москва, ул. Валуевая д.35

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

Номер строки	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2018 г.		Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
1	60 010	11 590	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 508	75 108

24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	X	-	X	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-
26	Прочие взносы акционеров (участников)		X	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-
27	Распределение в пользу акционеров (участников)		X	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-
28	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 30.06.2019 г. в том числе:		60 010	11 590	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 253	73 852
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор
(должность руководителя)

Козаков Михаил Львович
(инициалы, фамилия)

22 июля 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 полугодие 2019 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»
ООО «ИК «Грандис Капитал»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

115054 г.Москва, ул.Валовая д.35

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2019 г.	За 1 полугодие 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		-	1 370
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		-	(1 274)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 615	811
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(17 403)	(14 710)
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		338 592	107 734
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		2 345 715	(929 553)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(20 140)	(18 932)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(246)	(261)
11	Уплаченный налог на прибыль		-	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 107 955)	849 982
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 540 177	(4 833)
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		(138)	(350)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(59)
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		(138)	(409)
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		1 540 039	(5 242)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(15 255)	2 727
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	1 547 864	22 153

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 июля 2019 г.



(подпись)

Козаков Михаил Львович
(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

за 1 полугодие 2019 года

СОДЕРЖАНИЕ

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

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

Таблица 2.1. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1. Основы составления отчетности

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

Таблица 4.1. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1. Денежные средства

Таблица 5.2. Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.4. Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.5. Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств

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

Таблица 10.1. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках - нерезидентах

Таблица 10.3. Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 11.1. Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.3. Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств

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

Таблица 12.1. Дебиторская задолженность

Таблица 12.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1. Прочие активы

Таблица 20.2. Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

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

Таблица 23.1. Средства клиентов

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

Таблица 24.1. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Примечание 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1. Прочие обязательства

Примечание 31. Управление капиталом

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

Таблица 37.1. Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

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

Таблица 39.1. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Таблица 43.1. Прямые операционные расходы

Примечание 48. Налог на прибыль

Таблица 48.1. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Таблица 58.1. Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

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	2008-04-01
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	не применимо
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 ХОЛДИНГ (КАЙМАН) ЛТД
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Каймановы острова, KY-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	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115054, г. Москва ул.Валовая д.35
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115054, г. Москва ул.Валовая д.35
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	22
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<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>На очередном заседании Совета директоров Банка России в июне было принято решение о снижении ключевой ставки с 7,75% до 7,50% годовых. Согласно пресс-релизу регулятора, замедление годовой инфляции продолжилось. Годовой темп прироста потребительских цен в мае снизился до 5,1% (с 5,2% в апреле 2019 года) и, по оценке на 10 июня, составил 5,0%. При этом начиная с февраля месячные темпы прироста потребительских цен с исключением сезонности находятся вблизи 4% в годовом выражении. В дальнейшем, по прогнозу Банка России, годовая инфляция будет находиться вблизи 4%, то есть на уровне годового таргета регулятора. Рост экономики РФ в первом полугодии 2019 года складывается ниже ожиданий Банка России. В январе—апреле годовой темп роста промышленного производства сохранялся вблизи уровня IV квартала прошлого года. Темпы роста экспорта замедлились на фоне ослабления внешнего спроса. Инвестиционная активность остается сдержанной. Годовой темп роста оборота розничной торговли снижается с февраля на фоне умеренной динамики доходов населения. Потребительский спрос и ситуация на рынке труда не создают избыточного инфляционного давления. Ситуация с инфляцией и валым экономическим ростом дает основания полагать, что Банк России продолжит смягчение денежно-кредитной политики уже на ближайшем заседании в июле. С учетом общемировой тенденции удешевления кредитных ресурсов вследствие слабого роста мировой экономики, вряд ли стоит полагать, что российский регулятор будет настаивать на удержании высоких процентных ставок, и, следовательно, способствовать излишнему укреплению рубля. По-прежнему, основным источником рисков для глобального экономического роста и спокойствия финансовых рынков остается дальнейшая судьба переговоров по тарифам между Китаем и США. Последняя встреча глав государств на саммите G-20 вновь внесла не ясность в этот процесс. Однако финансовые рынки в последнее время слабо реагируют на перипетии «торговых войн», предпочитая следить за противостоением Д. Трампа и ФРС США. Похоже, что «монетарная» власть начала сдавать свои позиции под нажимом исполнительной. Опасения применения новой порции санкций к РФ в первом полугодии не оправдались. Во многом благодаря этому факту, российский фондовый рынок продемонстрировал впечатляющую динамику, прибавив с начала года около 20%. Индекс Московской биржи неоднократно переписал исторические максимумы, а спрос на облигации федерального займа позволил Минфину РФ перевыполнить план на второй квартал по размещению ОФЗ задолго до окончания квартала. Текущие уровни доходности по госдолгу отражают ожидания игроков рынка по снижению ключевой ставки ЦБ до 7% в июле. Дальнейшее динамика будет зависеть от решимости руководства Центрального Банка РФ в отношении дальнейшего смягчения денежно-кредитной политики. К существенным рискам для российской экономики мы относим возможное возвращение агрессивной риторики со стороны борников по расширению санкций против финансовой (банковской) системы РФ, а также реализацию этих планов. На протяжении 2019 года Организация планирует осуществлять инвестиции в финансовые инструменты с низким и средним уровнем риска, в иностранную валюту, а также краткосрочные операции с акциями российских эмитентов с лимитированным риском. 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. 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. С учетом особенностей и требований МСФО (IAS) 34 "Промежуточная финансовая отчетность", введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина России от 25.12.2015г № 217н, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2018г.
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	не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Общество не осуществляло ретроспективный пересчет информации на начало предшествующего отчетного периода.

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>Преобразование 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 преобразования 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 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 денежными потоками 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. <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.</p> <p>Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального признания 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>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	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.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	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".
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	
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)	В отчетном периоде изменения в Учетную политику Организацией не вносились.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета. В 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> <ol style="list-style-type: none"> 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». 2. Поправка в МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса». <p>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. <ol style="list-style-type: none"> 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 инструментальные материалы по применению и расширяют

			<p>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.</p> <p>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 представляют 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 различные 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> <p>Организация определяет справедливую стоимость денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада, на основании МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>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.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - 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.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	

15	МСФО (IAS) 1	<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 приходяются 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 реализации этих товаров (работ, услуг).</p> <p>Дебиторская и кредиторская задолженность 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 величинной 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 незначительно.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>

			погашению заемных средств.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда Организация: - 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.
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
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
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 Офисное оборудование - 1-15 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 принести 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. <p>Право Организации на получение экономических выгод оформлено документами, подтверждающих бытие 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);</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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.</p> <p>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 (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по 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.</p>
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	<p>Все нематериальные активы Организации делятся на две категории:</p> <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 VII. 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 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 бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнения обязательств), либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>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.</p>
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, 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 <u>пересмотренных арендных платежей</u> в любом из следующих случаев: при</p>

			<p>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 обусловлено изменением плавающих процентных ставок.</p>
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 прибыли 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 объединением 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 принятых на отчетную дату.</p> <p>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. 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.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Раздел X. Прочие принципы учетной политики, оказывающие существенное влияние на отчетность

Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	5 612	26	5 585	990	7	984
5	Прочие денежные средства	1 548 628	6 350	1 542 279	22 200	105	22 095
6	Итого	1 554 240	6 376	1 547 864	23 190	111	23 079

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019		На 31.12.2018	
		3	4	5	6
1	2				
1	Денежные средства			1 547 864	23 079
5	Итого			1 547 864	23 079

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 1 полугодие 2019 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства, переданные в доверительное управление			Итого
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	23 190	-	-	23 190
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 190	-	-	23 190
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	32 692 545	-	-	32 692 545
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 692 545	-	-	32 692 545
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	31 161 495	-	-	31 161 495
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 161 495	-	-	31 161 495

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 554 240	-	-	1 554 240
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 554 240	-	-	1 554 240

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 1 полугодие 2018 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства, переданные в доверительное управление			Итого
		Денежные средства на расчетных счетах	4	5	
1	2	3			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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 328 529	-	-	3 328 529
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 328 529	-	-	3 328 529
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	3 331 056	-	-	3 331 056
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 331 056	-	-	3 331 056
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	22 277	-	-	22 277
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 277	-	-	22 277

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств, за 1 полугодие 2019 г.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства, переданные в доверительное управление			Итого
		Денежные средства на расчетных счетах	4	5	
1	2	3			6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	111	-	-	111
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	111	-	-	111
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 644	-	-	6 644
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 644	-	-	6 644
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	379	-	-	379

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	379	-	-	379
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 376	-	-	6 376
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 376	-	-	6 376

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств, за 1 полугодие 2018 г.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства, переданные в доверительное управление			Итого
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	
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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	22	-	-	22
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22	-	-	22
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	34	-	-	34
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34	-	-	34
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	124	-	-	124
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	124	-	-	124

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
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	21 188	167	21 020	29 741	550	29 191
13	Итого	21 188	167	21 020	29 741	550	29 191

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 188	-	21 188
----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--------	---	--------

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 1 полугодие 2018 г.

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Итого													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 389	-	-	18 389	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 389	-	-	18 389	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 003	-	-	34 003	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 003	-	-	34 003	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 214	-	-	25 214	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 214	-	-	25 214	

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств, за 1 полугодие 2019 г.

Таблица 11.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату		Долговые ценные бумаги	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репос с некредитными организациями	Итого
		3	4			5	6	7	8			
1	2											10
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	355	-	355
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	355	-	355
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	346	-	346
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	346	-	346
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	384	-	384
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	384	-	384
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	317	-	317
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	317	-	317

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств, за 1 полугодие 2018 г.

Таблица 11.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату		Долговые ценные бумаги	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репос с некредитными организациями	Итого
		3	4			5	6	7	8			
1	2											
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-		-	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	546	-	546
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	546	-	546
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	119	-	119
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	119	-	119
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	279	-	279
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	279	-	279
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	386	-	386
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	386	-	386

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019			На 31.12.2018			Балансовая стоимость
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	
2	Дебиторская задолженность клиентов	727	-	727	604	-	604	
6	Прочая дебиторская задолженность	357	-	357	59	-	59	
7	Итого	1 084	-	1 084	663	-	663	

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 1 полугодие 2019 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, 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:	604	-	-	-	59	663
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	604	-	-	-	59	663

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	32 121	-	-	-	2 728 550	2 760 671
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 121	-	-	-	2 728 550	2 760 671
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	31 998	-	-	-	2 728 252	2 760 250
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 998	-	-	-	2 728 252	2 760 250
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	727	-	-	-	357	1 084
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	727	-	-	-	357	1 084

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 1 полугодие 2018 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	496	-	-	-	3	499
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	496	-	-	-	3	499
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	11 438	-	-	-	15 046	26 484
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 438	-	-	-	15 046	26 484
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	11 491	-	-	-	14 721	26 212
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 491	-	-	-	14 721	26 212
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	443	-	-	-	327	770

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	443	-	-	327	770
----	---	-----	---	---	-----	-----

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	1
6	Расчеты по социальному страхованию	805	807
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	99
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 805	6 831
9	Запасы	1	1
14	Резерв под обесценение	(458)	(614)
15	Итого	5 154	7 125

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов, за 1 полугодие 2019 г.

Таблица 20.2
(тыс. руб.)

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 по обслуживанию ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на начало отчетного периода	-	-	-	614	-	-	614
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	(155)	-	-	(155)
5	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	-	-	-	458	-	-	458

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов, за 1 полугодие 2018 г.

Таблица 20.2
(Тыс. руб.)

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 по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на начало отчетного периода	-	-	-	296	-	-	296
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	62	-	-	62
5	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	-	-	-	359	-	-	359

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

Средства клиентов

Таблица 23.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 595 115	84 254
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	619	7
6	Итого	1 595 734	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
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Обязательства по финансовой аренде	5 503	-
15	Итого	5 503	-

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	2 006	-
3	Расчеты по социальному страхованию	1 653	918
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 916	3 041
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	484	100
11	Итого	8 059	4 059

Примечание 31. Управление капиталом

В течение 1 полугодия 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 30 июня 2019 года величина собственных средств Организации составляет 57 387 989, 67 рублей (Пятьдесят семь миллионов триста восемьдесят семь тысяч девятьсот восемьдесят девять рублей 67 копеек). 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: 1. ежемесячный мониторинг состава активов, принимаемых к расчету собственных средств; 2. диверсификация портфеля финансовых вложений; 3. поддержание достаточной доли активов с высокой степенью ликвидности в составе финансовых вложений; 4. вклады участников в имущество Организации и формирование добавочного капитала; 5. обслуживание счетов Организации в кредитных организациях с высоким рейтингом надежности; 6. прямое участие в торгах Фондовой биржи Группы «Московская биржа»; 7. осуществление расчетов и учет прав на ценные бумаги в НКО АО НРД; 8. 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 30.04.2019 - 56 324 320,15; на 31.05.2019 - 63 238 179,00; на 30.06.2019 - 57 387 989,67 .

В течение 1 полугодия 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 1 полугодие 2019 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

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 31.12.2018	661	355	-	1 017
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	5 882	(38)	-	5 844
5	Резерв под обесценение на 30.06.2019	6 543	317	-	6 860

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 1 полугодие 2018 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

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 31.12.2017	655	546	-	1 201
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(28)	(160)	-	(187)
5	Резерв под обесценение на 30.06.2018	627	386	-	1 013

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
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2019 г.	За 1 полугодие 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(1 018)	(1)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(5 818)	5 891
3	Итого	(6 836)	5 890

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

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2019 г.	За 2 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	26	(1)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(1 922)	6 266
3	Итого	(1 896)	6 265

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2019 г.	За 1 полугодие 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	20	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	676	-
34	Итого	696	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	17 763	8 393
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	34	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	686	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	7 607	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	5	576
42	Итого	26 095	8 969
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	16	18
48	Итого	16	18
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	893	232
55	Итого	893	232
56	Всего	27 699	9 219

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (за последний квартал)

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2019 г.	За 2 квартал 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	11	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	33	-
34	Итого	43	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	8 078	4 104
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	17	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	1	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	5 240	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	329
42	Итого	13 336	4 433
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7	9
48	Итого	7	9
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	449	232
55	Итого	449	232
56	Всего	13 835	4 674

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2019 г.	За 1 полугодие 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	130	451
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	12
11	Прочее	578	-
12	Итого	708	463

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2019 г.	За 2 квартла 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	70	227
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
11	Прочее	5	-
12	Итого	74	227

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2019 г.		За 1 полугодие 2018 г.	
		3	4	3	4
1	2				
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-			(895)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 931		1 931	(47)
4	Итого, в том числе:	1 931		1 931	(941)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 931		1 931	(941)

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2019 г.		За 2 квартал 2018 г.	
		3	4	3	4
1	2				
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-			(498)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(123)		(123)	(89)
4	Итого, в том числе:	(123)		(123)	(588)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(123)		(123)	(588)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 30 июня 2019 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Итого												
		3	4	5	6	7	8	9	10	43 845	43 845			
1	2													
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 845	43 845
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 845	43 845

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 полугодие 2018 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Итого										
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компания под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого			
		3	4	5	6	7	8	9	10			
1	2											
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	8 073	8 073			
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(7 538)	-	-	-			

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2019 г.		За 1 полугодие 2018 г.	
		3	9 017	4	7 538
1	2				
1	Краткосрочные вознаграждения				

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателей	За 2 квартал 2019 г.		За 2 квартал 2018 г.	
		3	4 297	4	3 658
1	2				
1	Краткосрочные вознаграждения				