



Аудиторская группа «2К»

+7 (495) 626-3040
+7 (495) 777-0895
+7 (495) 721-1457
www.2kaudit.com

127055, Россия, Москва,
Бутырский вал, 68/70,
стр. 2, ДЦ «Интеллект-парк»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Акционерного общества
«Управляющая компания «Инновационный капитал»
за период с 01 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ **независимого аудитора**

**Акционерам Акционерного
общества «Управляющая компания
«Инновационный капитал»,
иным лицам**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Управляющая компания «Инновационный капитал» (ОГРН 1057746030385, 107258, г. Москва, ул. 3-я Гражданская, д. 70, каб. 8), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2018 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2018 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2018 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2018 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Управляющая компания «Инновационный капитал» по состоянию на 31 декабря 2018 г., финансовые результаты и потоки денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), принятыми для применения некредитными финансовыми организациями

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Акционерного общества «Управляющая компания «Инновационный капитал» за 2018 г., но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы не получили прочую информацию до даты аудиторского заключения, но предполагаем получить прочую информацию после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

В предыдущих отчетных периодах (до 31 декабря 2017 г.) Общество формировало бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями российских стандартов бухгалтерского учета (РСБУ). За год, закончившийся 31 декабря 2018 г., и сравнительный период, закончившийся 31 декабря 2017 г., Общество в соответствии с нормативными требованиями Центрального банка Российской Федерации представляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основе ОСБУ. В связи с переходом на стандарты учета ОСБУ, которые значительно отличаются от предыдущих стандартов учета, и подготовкой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на основе стандартов ОСБУ прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не может быть сопоставимой с бухгалтерской (финансовой) отчетностью, представленной в предыдущих периодах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»**



Т. А. Касьянова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,

ОГРН 1027700322022,

127055, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ 11606074413.

г. Москва, 28 марта 2019 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение 1.1

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

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263552000	76017990	1057746030385	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2018 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Иновационный капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

АО "УК "Иновационный капитал"

Почтовый адрес 107258, Москва г, Гражданская 3-я ул, дом № 70, кабинет 8

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	337	702
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		20 457	20 342
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	20 457	20 342
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:		11 334	102 310
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2	4
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
11	дебиторская задолженность	12	11 332	102 306
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		
18	Основные средства	19		
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	66	62
20	Отложенные налоговые активы	48	1 148	925
21	Прочие активы	20	105	99
22	Итого активов		33 447	124 440
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:		372	137
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	372	137
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		
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы – оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	200	143
37	Итого обязательств		572	280
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	40 000	40 000
39	Добавочный капитал	30		
40	Резервный капитал	30	2 000	2 000
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			

46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-9 125	82 160
52	Итого капитала		32 875	124 160
53	Итого капитала и обязательств		33 447	124 440

Генеральный директор
(подпись руководителя)


(подпись)

Варина Наталья Алексеевна
(инициалы, фамилия)



Приложение 2.1

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

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263552000	76017990	1057746030385	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

АО "УК "Инновационный капитал"

Почтовый адрес

107258, Москва г, Гражданская 3-я ул, дом № 70, кабинет 8

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		-88 490	-44 881
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-638	-29 491
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	1 494	15 604
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	-89 345	-30 994
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		
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 148	1
16	Расходы на персонал	42	-1 986	-1 848
17	Прямые операционные расходы	43	-160	-5
18	Процентные расходы	44		
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	-3 086	-3 689
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	86	2 665
23	Прочие расходы	47	-20	-1
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-91 508	-47 758

25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	223	904
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48		242
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	223	662
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		-91 286	-46 854
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 ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными 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		-91 286	-46 854

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Варина Наталья Алексеевна
(инициалы, фамилия)

25.03



Приложение 3.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Образцовый стандарт бухгалтерского учета «Правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, управляющих профессиональными участниками рынка ценных бумаг, кредитных организаций, инвестиционных фондов доверительного управления, управляющих коллективных инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, управляющих коллективными инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, управляющих коллективными инвестиционными фондами, паями инвестиционного фонда и негосударственными пенсионными фондами, обзора кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4528-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	Код некредитной финансовой организации	
		по ОКПО	регистрационный номер
45263552000	76017990	1057746030385	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОВЕСТЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2018 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменные наименования)

АО "УК "Инновационный капитал"

Почтовый адрес:

107258, Москва г. Гражданская 3-я ул., дом № 70, кабинет 8

Код формы по ОКУД: 04-20004
Головка (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
																		Привлечения к срокам
1	Остаток на 1 января 2017 г.		40 000															
2	Изменения вследствие выведенных ошибок																	
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																	
4	Остаток на 1 января 2017 г. пересмотренный		40 000															
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																131 014	171 014
																	131 014	171 014
																	-46 854	-46 854

Приложение 4.1

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

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263552000	76017990	1057746030385	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2018 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

АО "УК "Инновационный капитал"

Почтовый адрес _____ 107258, Москва г, Гражданская 3-я ул, дом № 70, кабинет 8

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 777	1
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 710	-3 198
5	Проценты полученные			649
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			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-1 620	-1 382
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-525	-341
11	Уплаченный налог на прибыль		-4	-12
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-10	-6 167
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-1 092	-10 450
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		726	136 000
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			-126 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		726	10 000
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		-366	-450
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	702	1 152
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	337	702

Генеральный директор
(должность, руководителя)

Варина Наталья Алексеевна
(инициалы, фамилия)

(Handwritten signature)
(подпись)



30

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

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00707
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	16.03.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107258, Москва г, Гражданская 3-я ул, дом № 70, комната 8
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107258, Москва г, Гражданская 3-я ул, дом № 70, комната 8

14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	4
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>На фоне ужесточающихся антироссийских санкций сохраняется стагнация и неопределенность перспектив экономического развития России в целом и, соответственно, рынка коллективных инвестиций как части финансовых рынков страны.</p> <p>Усиление роли государства и государственных компаний на финансовом рынке, отмечаемое в последние годы, сочетается с усилением регуляторов по повышению прозрачности бизнеса. Эта тенденция находит отражение в мерах по выявлению конечных бенефициаров, источников капитала, деофшоризации. Повышается эффективность борьбы Банка России с недобросовестными практиками на финансовых рынках, что приводит «очищению» рынка и к значительному сокращению числа финансовых «схем».</p> <p>С 2017 году Банком России были продекларированы новые подходы к регулированию и надзору, построенные на пропорциональном регулировании и риск-ориентированной парадигме. Также важным вектором для рынка становится усиление роли СРО, которые должны разработать базовые стандарты предоставления услуг и контролировать их выполнение. Здесь акцент делается на создании эффективной системы защиты прав потребителей, доступность финансовых услуг. В целом повышается роль корпоративного управления в понимании развития всех систем менеджмента. Также значимым фактором является явный акцент в нормотворчестве (на уровне проектов НПА) на предъявление новых требований к управлению рисками и изменению подходов к построению системы внутреннего контроля и аудита.</p> <p>В 2018г Банк России продолжает политику развития экономических стандартов, внедряются новые технологические процессы учета. На стратегические планирование развития инфраструктурных институтов сильное влияние оказывает явный тренд по отказу регулятора от отчетов и переходу к самостоятельному построению отчетов регулятором на основе предоставленных данных.</p> <p>Глобальным фактором влияния на бизнес является развитие новых технологий как неотъемлемая часть бизнес-среды (фиттех, блокчейн, смарт-контракты, P2P-сервисы). Крупные игроки рынка осуществляют значительные инвестиции в инновации. И этот курс прямо поддерживается на уровне главы государства и регулятора. Регтех для адекватного управления рисками финансовых институтов превращающихся в технологические компании и создание национальной фиттех-инфраструктуры – это актуальный вызов для участников рынка уже сегодня. Обратной стороной бурного развития технологий является усиление киберугроз и необходимость предотвращения киберпреступлений в финансовой сфере.</p> <p>Необходимо отметить, что вышеуказанные тренды могут оказать существенное воздействие на деятельность Общества лишь в долгосрочной или среднесрочной перспективе. Но в краткосрочной перспективе это влияние не проявится.</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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В Обществе отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. В 2017 и 2018 году Обществом был получен отрицательный финансовый результат - 91 286 тысяч рублей (в 2017 году - 46 854 тысячи рублей). В основном, такой финансовый результат был получен из-за обесценения дебиторской задолженности. Это привело к тому, что общая величина капитала меньше уставного. В сложившейся ситуации управляющая компания намерена реализовывать вышеуказанные активы в течение 2019 года, во второй половине 2019 года планируется увеличить количество фондов под управлением управляющей компании, соответственно увеличить доходы, получаемые за управление разными фондами. Это улучшит финансовые результаты Общества.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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 анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества 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	МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда» и вводит единую модель отражения для всех типов договоров аренды в отчете о финансовом положении в порядке, аналогичном текущему порядку учета договоров финансовой аренды, и обязывает арендаторов признавать активы и обязательства для большинства договоров аренды, за исключением специально оговоренных случаев. Общество применяет данный стандарт в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 г.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах). Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой Общество ежеквартально формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора. По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, незначительна - не превышает 5%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее не применялся метод ЭСП. <p>Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях ежеквартально. В качестве рыночной процентной ставки Общество использует следующие процентные ставки:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по договорам банковского вклада средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями депозитам от нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/). • по договорам займа средневзвешенные процентные ставки по предоставленным кредитными организациями кредитам нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/). • при отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация. По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях: • по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, незначительна - не превышает 5%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее не применялся метод ЭСП. <p>Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях ежеквартально.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой непроемкие финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые:</p> <ul style="list-style-type: none"> - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. <p>Амортизированной стоимостью депозитов, признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.</p> <p>Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента.</p> <p>По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.</p> <p>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.</p> <p>Обязательства Общества не подлежат реклассификации.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо к Обществу

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 к Обществу
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 к Обществу
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В Обществе используется следующая классификация схожих по характеру и использованию основных средств (выделяются следующие однородные группы основных средств):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Земельные участки; • Здания; • Сооружения; • Машины и оборудование (кроме офисного); • Офисное оборудование; • Транспортные средства; • Производственный и хозяйственный инвентарь; • Другие виды основных средств. <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 руб. Объекты учета стоимостью менее 100 000 рублей отражаются в составе запасов.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество 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. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
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 к Обществу
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо к Обществу
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 к Обществу
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Не применимо к Обществу
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Не применимо к Обществу
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Не применимо к Обществу
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прироста стоимости имущества при переоценке.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо к Обществу
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо к Обществу
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018			31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
1	Денежные средства в кассе						
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	337		337	702		702
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства						
6	Итого	337		337	702		702

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства	337	702
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
5	Итого	337	702

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2018

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	702			702
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	702			702
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 869			5 869
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 869			5 869
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	6 234			6 234
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 234			6 234
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	337			337
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	337			337
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2017 (сравнительные данные)

Таблица 5-4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 152			1 152
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 152			1 152
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	150 888			150 888
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	150 888			150 888
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	151 338			151 338
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	151 338			151 338
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				

26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	702			702
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	702			702
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	20 457	20 342
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	Итого	20 457	20 342

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	20 457	20 342
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	20 457	20 342
10	некредитных финансовых организаций		
11	нефинансовых организаций		
12	Итого	20 457	20 342

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018			31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
3	Субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2		2	4		4
12	Прочее						
13	Итого	2		2	4		4

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-кредитителях на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:										93 273		93 273
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)										93 273		93 273
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:										93 269		93 269
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)										93 269		93 269
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
16	Списание финансовых активов, в том числе:												
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы												
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:												
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018			31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 098		1 098	662		662
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Расчеты по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	130 573	-120 339	10 234	132 638	-30 994	101 644
7	Итого	131 671	-120 339	11 332	133 300	-30 994	102 306

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2018

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	662				132 638	133 300
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	662				132 638	133 300
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 148		47 937		33	50 118
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 148		47 937		33	50 118
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 712		47 937		2 098	51 747
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 712		47 937		2 098	51 747
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						

24

25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 098				130 573	131 671
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 098				130 573	131 671
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2017 (сравнительные данные)

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	662				4 608	5 269
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	662				4 608	5 269
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1		202 935		137 360	340 297
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1		202 935		137 360	340 297
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1		202 935		9 330	212 267
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1		202 935		9 330	212 267
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						

23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	662				132 638	133 300
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	662				132 638	133 300
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					30 994	30 994
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					30 994	30 994
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:					89 345	89 345
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					89 345	89 345
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					120 339	120 339
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					120 339	120 339

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

Выверка изменений резерва под обеспечение дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обеспечение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					71	71
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					71	71
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:					30 994	30 994
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					30 994	30 994
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:					71	71
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					71	71
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Резерв под обеспечение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					30 994	30 994
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					30 994	30 994

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

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	67	25
5	Расчеты с персоналом		33
6	Расчеты по социальному страхованию		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38	41
9	Запасы		
10	Расчеты с акционерами, участниками		
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
13	Прочее		
14	Резерв под обесценение		
15	Итого	105	99

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	6	
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	366	137
20	Итого	372	137

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом	12	1
3	Расчеты по социальному страхованию	70	37
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	117	105
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		1
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее		
11	Итого	200	143

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акционерный капитал на начало предыдущего отчетного периода		40 000				40 000
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде						
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде						
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде						
5	Акционерный капитал на конец предыдущего отчетного периода		40 000				40 000
6	Акционерный капитал на начало отчетного периода		40 000				40 000
7	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
8	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде						
9	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде						
10	Акционерный капитал на конец отчетного периода		40 000				40 000

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 40 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года - 40 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2018 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2018 года и 2017 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения). Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. На 31 декабря 2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 20 222 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 20 756 тысяч рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:					
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-23	-615			-638
3	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
6	Финансовые обязательства, в том числе:					
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
10	Итого	-23	-615			-638

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 494	15 604
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 494	15 117
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		488
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
7	по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		

11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	1 494	15 604

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31.12.2017			-30 994	-30 994
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение			-89 345	-89 345
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018			-120 339	-120 339

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

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
(сравнительные данные)

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31.12.2016			-71	-71
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение			-30 994	-30 994
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения			71	71
5	Резерв под обесценение на 31.12.2017			-30 994	-30 994

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

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу		
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
7	Итого		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
15	Итого		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке		
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке		
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке		

24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке		
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы		
26	Выручка от оказания репозитарных услуг		
27	Итого		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо		
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
34	Итого		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 148	1
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
48	Итого	2 148	1
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		

54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого		
56	Всего	2 148	1

64

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 513	1 424
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	464	424
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее	9	
6	Итого	1 986	1 848

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	51	5
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	109	
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги		
11	Прочее		
12	Итого	160	5

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	22	19
2	Амортизация основных средств		
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов		
4	Расходы по аренде	144	140
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	456	336
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 773	1 982
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы	34	48
13	Командировочные расходы	59	196
14	Штрафы, пени	2	156
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	72	61
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	95	115
17	Прочие административные расходы	429	635
18	Итого	3 086	3 689

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества		
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств		
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы	86	2 665
9	Итого	86	2 665

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	20	1
6	Итого	20	1

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		242
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	223	662
4	Итого, в том числе:	223	904
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	223	904

2/3

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-91 508	-47 758
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	-18 302	-9 552
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	90 391	43 237
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-23 791	-804
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	114 183	44 041
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		-25
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	13	80
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	223	904

Уч

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные обязательства и резервы	21	3		23
2	Убыток текущего периода	904	221		1 125
3	Прочее				
4	Общая сумма отложенного налогового актива	21	3		23
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	904	221		1 125
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6					
7	Прочее				
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	925	223		1 148
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	925	223		1 148

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	дебиторская задолженность клиентов						
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	расчеты по финансовой аренде						
6	прочая дебиторская задолженность						
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	1 098					1 098
8	дебиторская задолженность клиентов	1 098					1 098
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
11	расчеты по финансовой аренде						
12	прочая дебиторская задолженность						
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
14	дебиторская задолженность клиентов						
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
17	расчеты по финансовой аренде						
18	прочая дебиторская задолженность						

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	51 085			79 471	17	130 573
20	дебиторская задолженность клиентов						
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
23	расчеты по финансовой аренде	51 085			79 471	17	130 573
24	прочая дебиторская задолженность						
25	Итого	52 183			79 471	17	131 671

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2017

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	дебиторская задолженность клиентов						
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	расчеты по финансовой аренде						
6	прочая дебиторская задолженность						
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	102 306					102 306
8	дебиторская задолженность клиентов	662					662

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
11	расчеты по финансовой аренде						
12	прочая дебиторская задолженность	101 644					101 644
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
14	дебиторская задолженность клиентов						
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
17	расчеты по финансовой аренде						
18	прочая дебиторская задолженность						
19	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:						
20	дебиторская задолженность клиентов						
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
23	расчеты по финансовой аренде						
24	прочая дебиторская задолженность	102 306					102 306
25	Итого						102 306

12

Примечание 52.12 Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
На 31.12.2018

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Географический анализ финансовых активов и обязательств				
2	Раздел I. Активы				
3	Денежные средства	337			337
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 457			20 457
5	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 457			20 457
6	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
7	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
8	долговые инструменты				
9	долевые инструменты				
10	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 334			11 334
11	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2			2
12	займы выданные и прочие размещенные средства				
13	дебиторская задолженность	11 332			11 332
14	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
15	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
16	Инвестиции в дочерние предприятия				
17	Активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи				
18	Прочие активы	105			105
19	Итого активов	32 233			32 233
20	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
22	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
23	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	372			372
25	средства клиентов				
26	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
27	выпущенные долговые ценные бумаги				
28	кредиторская задолженность	372			372
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
30	Прочие обязательства	200			200
31	Итого обязательств	572			572
32	Чистая балансовая позиция	31 661			31 661

79

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
 На 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Географический анализ финансовых активов и обязательств				
2	Раздел I. Активы				
3	Денежные средства	702			702
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 342			20 342
5	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 342			20 342
6	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
7	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
8	долговые инструменты				
9	долевые инструменты				
10	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	102 310			102 310
11	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4			4
12	займы выданные и прочие размещенные средства				
13	дебиторская задолженность	102 306			102 306
14	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
15	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
16	Инвестиции в дочерние предприятия				
17	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
18	Прочие активы	99			99
19	Итого активов	123 453			123 453
20	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
22	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
23	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	137			137
25	средства клиентов				
26	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
27	выпущенные долговые ценные бумаги				
28	кредиторская задолженность	137			137
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
30	Прочие обязательства	143			143
31	Итого обязательств	280			280
32	Чистая балансовая позиция	123 173			123 173

Примечание S2.13 Управление рисками

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

Таблица S2.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
1	привлеченные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод									
2	обязательства по обратной поставке денежных бумаг по договору репо									
3	обязательства по возврату заимствованных денежных бумаг									
4	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
5	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению меркантильной финансовой организации, в том числе:									
6	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
7	средства, привлеченные от государственных организаций									
8	средства, привлеченные от кредитных организаций									
9	средства, привлеченные от других юридических лиц									
10	средства, привлеченные от физических лиц									
11	выпущенные облигации									
12	выпущенные вексели									
13	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
14	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
18	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
19	обязательства по финансовой аренде									
20	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
21	прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
22	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
23	прочие средства, привлеченные от физических лиц									
24	Прочие средства, привлеченные от физических лиц									
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
26	выпущенные облигации									
27	выпущенные вексели									
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	372								372
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам									
29	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений									6
29	кредиторская задолженность перед депозитариями									109
30	кредиторская задолженность перед регистраторами									
31	кредиторская задолженность по торговым операциям									
32	расчеты с посредниками по обслуживанию выпуска ценных бумаг									
33	расчеты по консенсусным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Проектные	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
1	привлекенные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономических выгод									
2	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
3	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг									
4	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод									
5	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:									
6	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
7	средства, привлеченные от государственных организаций									
8	средства, привлеченные от кредитных организаций									
9	средства, привлеченные от других юридических лиц									
10	средства, привлеченные от других физических лиц									
11	выпущенные облигации									
12	выпущенные векселя									
13	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
14	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
18	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
19	средства, привлеченные от кредитных организаций									
20	средства, привлеченные от других юридических лиц									
21	средства, привлеченные от физических лиц									
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц									
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
26	выпущенные облигации									
27	выпущенные векселя									
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	135	2							137
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам									
29	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	6								6
29	кредиторская задолженность перед депозитными кредитными организациями									
30	кредиторская задолженность перед депозитными кредитными организациями									
31	кредиторская задолженность по торговым операциям									
32	расчеты с посредниками по обслуживанию выпуска ценных бумаг									
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
34	расчеты с операторами торговли									
35	расчеты с операторами товарных поставок									
36	расчеты с репозитарием									
37	расчеты с клиринговыми организациями									

Примечание 52.14 Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Раздел I. Активы				
2	Денежные средства, в том числе:	337			337
3	денежные средства на расчетных счетах	337			337
4	денежные средства, переданные в доверительное управление				
5	прочие денежные средства				
6	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			20 457	20 457
7	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			20 457	20 457
8	Правительства Российской Федерации				
9	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	иностранных государств				
11	кредитных организаций и банков-нерезидентов			20 457	20 457
13	нефинансовых организаций				
14	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
17	прочие выданные займы				
18	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				

19	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
20	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
21	Правительства Российской Федерации					
22	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
23	иностранных государств					
24	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
25	некредитных финансовых организаций					
26	нефинансовых организаций					
27	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
28	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
29	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
29	прочие выданные займы					
29	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
30	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
31	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
32	Правительства Российской Федерации					
33	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
34	иностранных государств					

35	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
36	некредитных финансовых организаций				
37	нефинансовых организаций				
38	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
39	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
40	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
41	прочие выданные займы				
42	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
43	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2			2
44	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
45	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
46	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
47	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
48	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				

49	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
50	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
52	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
53	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2			2
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
55	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
56	требования по возврату выданного обеспечения				
57	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
58	средства в некредитных клиринговых организациях				
59	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
60	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
61	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	сделки обратного репо с некредитными организациями				
63	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 332			11 332
64	дебиторская задолженность клиентов	1 098			1 098

65	расчеты с валютными и фондовыми биржами				
66	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
67	расчеты по финансовой аренде				
68	прочая дебиторская задолженность	10 234			10 234
69	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
70	Итого активов	11 671		20 457	32 128
71	Раздел II. Обязательства				
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
80	средства, привлеченные от государственных организаций				
81	средства, привлеченные от кредитных организаций				
82	средства, привлеченные от других юридических лиц				
84	средства, привлеченные от физических лиц				

85	выпущенные облигации				
86	выпущенные векселя				
87	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
88	средства участников клиринга				
89	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
90	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
91	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
92	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
93	обязательства по финансовой аренде				
94	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
95	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
96	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
97	прочие средства, привлеченные от физических лиц				
98	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
99	выпущенные облигации				
100	выпущенные векселя				
101	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	372			372
102	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
103	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
104	кредиторская задолженность перед депозитариями				
105	кредиторская задолженность перед регистраторами				

106	кредиторская задолженность по торговым операциям					
107	расчеты с посредниками по обслуживанию выпуска ценных бумаг					
108	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
109	расчеты с организаторами торговли					
110	расчеты с операторами товарных поставок					
111	расчеты с репозитарием					
112	расчеты с клиринговыми организациями					
113	прочая кредиторская задолженность	372				372
114	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
115	Итого обязательств	372				372
116	Итого разрыв ликвидности	11 299			20 457	31 756

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

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Раздел I. Активы				
2	Денежные средства, в том числе:	702			702
3	денежные средства на расчетных счетах	702			702
4	денежные средства, переданные в доверительное управление				
5	прочие денежные средства				
6	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			20 342	20 342
7	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			20 342	20 342
8	Правительства Российской Федерации				
9	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	иностранных государств				
11	кредитных организаций и банков-нерезидентов			20 342	20 342
13	нефинансовых организаций				
14	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
17	прочие выданные займы				
18	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				

19	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
20	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
21	Правительства Российской Федерации				
22	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
23	иностранных государств				
24	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
25	некредитных финансовых организаций				
26	нефинансовых организаций				
27	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
28	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
29	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
29	прочие выданные займы				
29	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
30	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
31	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
32	Правительства Российской Федерации				
33	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
34	иностранных государств				

35	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
36	некредитных финансовых организаций				
37	нефинансовых организаций				
38	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
39	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
40	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
41	прочие выданные займы				
42	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
43	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4			4
44	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
45	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
46	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
47	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
48	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				

49	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
50	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
52	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
53	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4			4
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
55	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
56	требования по возврату выданного обеспечения				
57	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
58	средства в некредитных клиринговых организациях				
59	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
60	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
61	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	сделки обратного репо с некредитными организациями				
63	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	102 306			102 306
64	дебиторская задолженность клиентов	662			662

65	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
66	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
67	расчеты по финансовой аренде					
68	прочая дебиторская задолженность	101 644				101 644
69	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
70	Итого активов	103 013			20 342	123 354
71	Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод					
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо					
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
80	средства, привлеченные от государственных организаций					
81	средства, привлеченные от кредитных организаций					
82	средства, привлеченные от других юридических лиц					
84	средства, привлеченные от физических лиц					

85	выпущенные облигации					
86	выпущенные векселя					
87	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
88	средства участников клиринга					
89	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
90	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
91	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
92	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
93	обязательства по финансовой аренде					
94	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
95	прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
96	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
97	прочие средства, привлеченные от физических лиц					
98	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
99	выпущенные облигации					
100	выпущенные векселя					
101	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	135	2			137
102	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам					
103	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений					
104	кредиторская задолженность перед депозитариями					
105	кредиторская задолженность перед регистраторами					

106	кредиторская задолженность по торговым операциям					
107	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
108	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
109	расчеты с организаторами торговли					
110	расчеты с операторами товарных поставок					
111	расчеты с репозитарием					
112	расчеты с клиринговыми организациями					
113	прочая кредиторская задолженность	135	2			137
114	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
115	Итого обязательств	135	2			137
116	Итого разрыв ликвидности	102 877	-2	20 342		123 217

Примечание 52.16 Управление рисками

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2018 года

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	От -20 До 20	От -16 До 16
2	Евро				
3	Доллар США				

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2017 года

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	От -20 До 20	От -16 До 16
2	Евро				
3	Доллар США				

По расчетам Общества, произведенным на 31.12.2017 и 31.12.2018, изменение процентных ставок на 200 базисных пунктов не окажет существенного (более 5%) влияния на прибыль (чистый процентный доход) и капитал Общества.

Облигация	Номинал облигации	Ставка	Доход при текущей ставке	Увеличение в базисных пунктах	ДОХОД	Чувствительн ость чистого процентного дохода	Чувствительн ость капитала	Уменьшение в базисных пунктах	ДОХОД	Чувствительн ость чистого процентного дохода	Чувствительн ость капитала
БО-37	1 000,00	9,25%	92,50	11,25%	112,50	20,00	16,00	7,25%	72,50	-20,00	-16,00
БО-18	1 000,00	9,90%	99,00	11,90%	119,00	20,00	16,00	7,90%	79,00	-20,00	-16,00

Облигация	Сумма депозита	Ставка	Доход при текущей ставке	Увеличение в базисных пунктах	ДОХОД	Чувствительн ость чистого процентного дохода	Чувствительн ость капитала	Уменьшение в базисных пунктах	ДОХОД	Чувствительн ость чистого процентного дохода	Чувствительн ость капитала
БО-17	1 000,00	10,00%	100,00	12,00%	120,00	20,00	16,00	8,00%	80,00	-20,00	-17,00

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	20 457			20 457
2	финансовые активы, в том числе:	20 457			20 457
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 457			20 457
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	20 457			20 457
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	20 457			20 457
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые инструменты				
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые инструменты				
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы				
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые инструменты				
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые инструменты				

40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
41	фьючерсы				
42	форварды				
43	опционы				
44	свопы				
45	прочие производные финансовые инструменты				
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
50	прочие выданные займы				
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
56	долговые ценные бумаги иностранных государств				
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
63	прочие выданные займы				
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
69	долговые ценные бумаги иностранных государств				
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				

75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
76	прочие выданные займы				
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
82	инвестиции в дочерние предприятия				
83	инвестиции в ассоциированные предприятия				
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
85	нефинансовые активы, в том числе:				
86	основные средства (здания)				
87	инвестиционное имущество				
88	прочие активы, в том числе:				
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования				
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
91	финансовые обязательства, в том числе:				
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:				
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
95	фьючерсы				
96	форварды				
97	опционы				
98	свопы				
99	прочие производные финансовые инструменты				
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
101	фьючерсы				
102	форварды				
103	опционы				
104	свопы				
105	прочие производные финансовые инструменты				
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
107	фьючерсы				
108	форварды				
109	опционы				
110	свопы				
111	прочие производные финансовые инструменты				
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
113	фьючерсы				
114	форварды				
115	опционы				
116	свопы				
117	прочие производные финансовые инструменты				
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
119	фьючерсы				
120	форварды				
121	опционы				
122	свопы				
123	прочие производные финансовые инструменты				

124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
129	средства, привлеченные от государственных организаций				
130	средства, привлеченные от кредитных организаций				
131	средства, привлеченные от других юридических лиц				
132	средства, привлеченные от физических лиц				
133	выпущенные облигации				
134	выпущенные векселя				
135	нефинансовые обязательства				

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2017

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	20 342			20 342
2	финансовые активы, в том числе:	20 342			20 342
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 342			20 342
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	20 342			20 342
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	20 342			20 342
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые инструменты				
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые инструменты				
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы				
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые инструменты				
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые инструменты				

40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
41	фьючерсы				
42	форварды				
43	опционы				
44	свопы				
45	прочие производные финансовые инструменты				
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
50	прочие выданные займы				
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
56	долговые ценные бумаги иностранных государств				
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
63	прочие выданные займы				
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
69	долговые ценные бумаги иностранных государств				
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				

75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
76	прочие выданные займы				
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
82	инвестиции в дочерние предприятия				
83	инвестиции в ассоциированные предприятия				
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
85	нефинансовые активы, в том числе:				
86	основные средства (здания)				
87	инвестиционное имущество				
88	прочие активы, в том числе:				
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования				
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
91	финансовые обязательства, в том числе:				
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:				
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
95	фьючерсы				
96	форварды				
97	опционы				
98	свопы				
99	прочие производные финансовые инструменты				
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
101	фьючерсы				
102	форварды				
103	опционы				
104	свопы				
105	прочие производные финансовые инструменты				
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
107	фьючерсы				
108	форварды				
109	опционы				
110	свопы				
111	прочие производные финансовые инструменты				
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
113	фьючерсы				
114	форварды				
115	опционы				
116	свопы				
117	прочие производные финансовые инструменты				
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
119	фьючерсы				
120	форварды				
121	опционы				
122	свопы				
123	прочие производные финансовые инструменты				

124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
129	средства, привлеченные от государственных организаций				
130	средства, привлеченные от кредитных организаций				
131	средства, привлеченные от других юридических лиц				
132	средства, привлеченные от физических лиц				
133	выпущенные облигации				
134	выпущенные векселя				
135	нефинансовые обязательства				

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	337		11 334	11 671	11 671
2	Денежные средства, в том числе:	337			337	337
3	Денежные средства в кассе					
4	Денежные средства в пути					
5	Денежные средства на расчетных счетах	337			337	337
6	Денежные средства, переданные в доверительное управление					
7	прочие денежные средства					
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			11 334	11 334	11 334
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			2	2	2
10	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
12	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
13	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
15	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
16	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
17	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
18	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
19	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			2	2	2
20	Прочее					
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:					
22	Требования по возврату выданного обеспечения					
23	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
24	Средства в некредитных клиринговых организациях					
25	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
26	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
27	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
28	сделки обратного репо с некредитными организациями					
29	дебиторская задолженность, в том числе:			11 332	11 332	11 332
30	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
31	Дебиторская задолженность клиентов			1 098	1 098	1 098
32	Расчеты с валютными и фондовыми биржами					
33	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
34	Расчеты по финансовой аренде					
35	Прочая дебиторская задолженность			10 234	10 234	10 234
36	инвестиции в ассоциированные организации					
37	инвестиции в совместно контролируемые организации					
38	инвестиции в дочерние организации					

39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				372	372	372
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				372	372	372
41	средства клиентов, в том числе:						
42	средства участников клиринга						
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам						
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:						
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)						
47	обязательства по финансовой аренде						
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций						
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций						
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц						
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц						
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:						
53	облигации						
54	векселя						
55	кредиторская задолженность, в том числе:				372	372	372
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам						
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				6	6	6
58	кредиторская задолженность перед депозитариями						
59	кредиторская задолженность перед регистраторами						
60	кредиторская задолженность по торговым операциям						
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам						
63	расчеты с организаторами торговли						
64	расчеты с операторами товарных поставок						
65	расчеты с репозитарием						
66	расчеты с клиринговыми организациями						
67	прочая кредиторская задолженность				366	366	366

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	702		102 310	103 013	103 013
2	Денежные средства, в том числе:	702			702	702
3	Денежные средства в кассе					
4	Денежные средства в пути					
5	Денежные средства на расчетных счетах	702			702	702
6	Денежные средства, переданные в доверительное управление					
7	прочие денежные средства					
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			102 310	102 310	102 310
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			4	4	4
10	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-резидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
12	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
13	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
15	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
16	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
17	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
18	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-резидентами					
19	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			4	4	4
20	Прочее					
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:					
22	Требования по возврату выданного обеспечения					
23	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
24	Средства в некредитных клиринговых организациях					
25	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
26	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
27	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
28	сделки обратного репо с некредитными организациями					
29	дебиторская задолженность, в том числе:			102 306	102 306	102 306
30	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
31	Дебиторская задолженность клиентов			662	662	662
32	Расчеты с валютными и фондовыми биржами					
33	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
34	Расчеты по финансовой аренде					
35	Прочая дебиторская задолженность			101 644	101 644	101 644
36	инвестиции в ассоциированные организации					
37	инвестиции в совместно контролируемые организации					
38	инвестиции в дочерние организации					

39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			137	137	137
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			137	137	137
41	средства клиентов, в том числе:					
42	средства участников клиринга					
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
47	обязательства по финансовой аренде					
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц					
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:					
53	облигации					
54	векселя					
55	кредиторская задолженность, в том числе:			137	137	137
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам					
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений					
58	кредиторская задолженность перед депозитариями					
59	кредиторская задолженность перед регистраторами					
60	кредиторская задолженность по торговым операциям					
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
63	расчеты с организаторами торговли					
64	расчеты с операторами товарных поставок					
65	расчеты с репозитарием					
66	расчеты с клиринговыми организациями					
67	прочая кредиторская задолженность			137	137	137

Примечание 58.3 Операции по связанным сторонам

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	609	600
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия	108	
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

Примечание 59. События после окончания отчетного периода.

Корректирующие события после окончания отчетного периода 2018 года:

15.01.2019 - поступление услуг от ТЦ Инфинитум - 1200 руб. 15.01.2019 - Поступление услуг ТЦ Инфинитум - 1300 руб.

15.01.2019 - Поступление услуг ПАО Вымпелком - 425.39 руб. 09.01.2019- Списание РБП в сумме 1558,36 руб. 01.02.2019 - начисление резерва на дебиторскую задолженность в размере 80% - 40 868 тыс. руб.

Ген. директор
Варена Н.А



