



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088,
тел./факс. +7 495 694-4317

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного общества
«Профессиональный регистрационный центр»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Профессиональный регистрационный центр» (ОГРН 11023802254574; местонахождение: Российская Федерация, город Москва), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2018 год; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2018 год; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2018 год; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Профессиональный регистрационный центр» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Акционерному обществу «Профессиональный регистрационный центр» (далее – АО «ПРЦ») 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.

Прочие сведения

Аудит финансовой отчетности АО «ПРЦ» за 2017 год был проведен другим аудитором (ООО «ВЕКТОР РАЗВИТИЯ Аналитика»), который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 28.03.2018 г.

Ответственность руководства АО «ПРЦ» за годовую 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 АО «ПРЦ» 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 АО «ПРЦ», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 Международными стандартами аудита, 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 финансовой отчетности.

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

- 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;

- 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 АО «ПРЦ»;

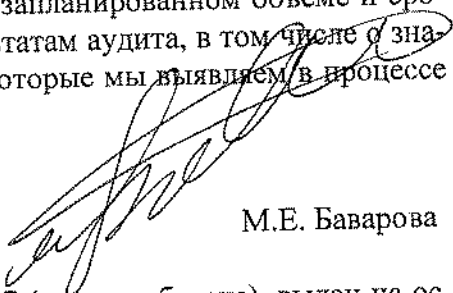
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «ПРЦ» 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 АО «ПРЦ» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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 АО «ПРЦ», доводя до его 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.

Аудитор:


М.Е. Баварова

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412
Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11603038533

Генеральный директор

«02» апреля 2019 г.



Г.Г. Гринько

Приложение 1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 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 | регистра- ционный номер |
| 45293562000 | 50311069 | 1023802254574 | 3821010220 |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2018 г.

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр" (АО "ПРЦ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117452, г. Москва, Балаклавский пр-кт, д.28В

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

| 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 | 51 436 | 13 958 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 6 092 | 6 227 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 6 083 | 6 219 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 7 | 9 | 8 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том | | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 8 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 9 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 393 430 | 248 903 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 349 448 | 239 845 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 43 982 | 9 058 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | 0 | 52 016 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для | 16 | 0 | 0 |
| 16 | Инвестиционное имущество | 17 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--------------------------|--|----|---------|---------|
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 1 122 | 700 |
| 18 | Основные средства | 19 | 7 280 | 6 645 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 6 | 1 251 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 4 489 | 4 417 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 2 381 | 1 845 |
| 22 | Итого активов | | 466 236 | 335 962 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 0 | 0 |
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | 0 | 0 |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | 0 | 0 |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 44 265 | 15 483 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 34 880 | 488 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 0 | 0 |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | 0 | 0 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 9 385 | 14 995 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | 0 | 0 |
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | 0 | 0 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 8 665 | 0 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 0 | 0 |
| 35 | Резервы – оценочные обязательства | 28 | 0 | 0 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 22 147 | 24 163 |
| 37 | Итого обязательства | | 75 077 | 39 646 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 28 308 | 28 308 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 0 | 0 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 1 245 | 1 245 |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | 0 | 0 |
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 44 | Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | | 0 | 0 |
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | 0 | 0 |

| | | | | |
|----|---|--|---------|---------|
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков | | 0 | 0 |
| 50 | Прочие резервы | | 0 | 0 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 361 606 | 266 763 |
| 52 | Итого капитала | | 391 159 | 296 316 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 466 236 | 335 962 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

29 марта 2019 г.

Приложение 2
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45293562000 | 50311069 | 1023802254574 | 3821010220 |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2018 год

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр" (АО "ПРЦ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117452, г. Москва, Балаклавский пр-кт, д.28В

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

| 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: | | 8 426 | 41 809 |
| 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 | (137) | (790) |
| 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 | 0 | (1) |
| 4 | процентные доходы | 34 | 17 312 | 17 225 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | 197 | 301 |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | 0 | 0 |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | 0 | 0 |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |

| | | | | |
|------------------------------------|--|----|----------|----------|
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 37 | (4 103) | 25 074 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 38 | 0 | 0 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | 0 | 0 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | (4 843) | 0 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 298 569 | 163 236 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (83 649) | (89 071) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (31 153) | (17 918) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (76 914) | (29 222) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | 0 | 0 |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 4 741 | 823 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (84) | (6 491) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 119 936 | 63 166 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (25 093) | (12 806) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (25 165) | (8 672) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 72 | (4 134) |
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | 0 | 0 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 94 843 | 50 360 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 0 | 0 |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | 0 | 0 |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | 19 | 0 | 0 |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | 0 | 0 |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 0 |

| | | | | |
|----|--|----|---|---|
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе: | | 0 | 0 |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | 0 | 0 |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 33 | 0 | 0 |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | 0 | 0 |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 0 |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | 0 | 0 |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | 0 | 0 |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 0 | 0 |
| 50 | чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 0 |
| 51 | восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 53 | переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |

| | | | | |
|----|---|----|--------|--------|
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 0 |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | 43 | 0 | 0 |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | 0 | 0 |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | 0 | 0 |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | 0 | 0 |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | 0 | 0 |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | 0 | 0 |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | 0 | 0 |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | 0 | 0 |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 94 843 | 50 360 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

29 марта 2019 г.

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|--|--------|---|-------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------|---------|
| 27 | Распределение в пользу акционеров (участников) | | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0 | 0 |
| 28 | Прочее движение резервов | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Остаток на 31 декабря 2018г., в том числе: | | 28 308 | 0 | 1 245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 361 606 | 391 159 |
| 30 | капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

 Генеральный директор
 (должность руководителя)

 (подпись)

 (инициалы, фамилия)

29 марта 2019 г.

Приложение 4
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 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 |
| 45293562000 | 50311069 | 1023802254574 | 3821010220 |

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2018 год

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр" (АО "ПРЦ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117452, г. Москва, Балаклавский пр-кт, д.28В

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

| 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 | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 283 743 | 173 553 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (36 549) | (21 039) |
| 5 | Проценты полученные | | 17 312 | 17 224 |
| 6 | Проценты уплаченные | | 0 | 0 |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | 197 | 301 |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | 34 816 | 64 |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | - | - |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (90 805) | (90 025) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (86 540) | (28 529) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (15 322) | (10 762) |

| | | | | |
|---|---|--|---------|----------|
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (9 627) | (1 346) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 97 225 | 39 441 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств | | 540 | 391 |
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | | 0 | 0 |
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | (1 910) | (429) |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | (619) | (628) |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | 0 | 0 |
| 20 | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | 51 685 | 0 |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | 0 | (56 529) |
| 22 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | 0 | 0 |
| 23 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | 0 | 0 |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | 0 | 0 |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | 0 | 0 |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | 0 | 0 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 49 696 | (57 195) |
| 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 | | 0 | 0 |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | 0 | 0 |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |

| | | | | |
|----|---|---|---------|----------|
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками | | 0 | 0 |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | 0 | 0 |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | | 0 | 0 |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | 0 | 0 |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 146 921 | (17 754) |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 0 | 0 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 253 966 | 271 720 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 400 887 | 253 966 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

29 марта 2019 г.

Подтверждение даты отправки

АО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **29.03.2019** в **16.51.40** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_BONKFO2_7727_7727_3821010220772701001_20190329_1b313b31-8b2b-4821-82a3-1c58d9742088

NO_PBONKFO2_7727_7727_3821010220772701001_1b313b31-8b2b-4821-82a3-1c58d9742088_20190329_138c44de-b72d-47ab-a996-d70efd0bffee

NO_OPDSNKFO2_7727_7727_3821010220772701001_1b313b31-8b2b-4821-82a3-1c58d9742088_20190329_3fef9765-77f8-4850-afbe-a1f810dfa9fb

NO_OISKNKFO2_7727_7727_3821010220772701001_1b313b31-8b2b-4821-82a3-1c58d9742088_20190329_1c463e9f-e4b8-4aa1-92cf-a16cdc8a4839

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ РЕГИСТРАЦИОННЫЙ ЦЕНТР", 3821010220-772701001

Информация о документе:

Баланс некредитной финансовой организации, применяющей международные стандарты финансовой отчетности; первичный; за 2018 год

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ РЕГИСТРАЦИОННЫЙ ЦЕНТР", 3821010220/772701001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-3821010220-772701001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

7727, ИФНС России № 27 по г. Москве

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

7727

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Подтверждение даты отправки

АО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **29.03.2019** в **16.54.55** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_VONKFO4_7727_7727_3821010220772701001_20190329_c4a1c8c8-441f-4a05-83e2-2c598b5aa126

NO_PBONKFO4_7727_7727_3821010220772701001_c4a1c8c8-441f-4a05-83e2-2c598b5aa126_20190329_90b0150a-0533-421f-b76b-9ffe0c76147a

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ РЕГИСТРАЦИОННЫЙ ЦЕНТР", 3821010220-772701001

Информация о документе:

Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации, применяющей международные стандарты финансовой отчетности; первичный; за 2018 год

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ РЕГИСТРАЦИОННЫЙ ЦЕНТР", 3821010220/772701001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-3821010220-772701001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

7727, ИФНС России № 27 по г. Москве

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

7727

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности
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 | №45-14013-000001 от 13 января 2004 года |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 13 января 2004 г. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | На осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | Без ограничения срока действия |
| 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 | По состоянию на 31 декабря 2018 у Общества открыты 6 (шесть) филиалов на территории Российской Федерации |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | По состоянию на 31 декабря 2018 у Общества отсутствовали филиалы на территории иностранных государств |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | По состоянию на 31 декабря 2018 у Общества отсутствовали филиалы на территории иностранных государств |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | Российская Федерация, г. Москва |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 117452, Российская Федерация, г. Москва, Балаклавский проспект, д.28В |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 64 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p> | <p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают развиваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые вкпе с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза. Соединенных Штатов Америки и ряда других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках, сокращению объемов иностранных и внутренних инвестиций.</p> |

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 Положением Банка России № 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» от 3 февраля 2016 года с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности, за год, окончившийся 31 декабря 2018 года. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципов достоверности и соответствия, существенности, на основе учета по методу начисления, с допущением непрерывности деятельности организации в ближайшем будущем |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости, за исключением финансовых активов и финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Примечании 4. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | В течение отчетного периода отсутствовали реклассификации сравнительных сумм. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | В течение отчетного периода отсутствовали реклассификации сравнительных сумм. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | В течение отчетного периода отсутствовали реклассификации сравнительных сумм. |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | С 1 января 2018 г. Общество осуществило переход на новый План счетов, установленный Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П «О Планы счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ»). Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год была подготовлена Обществом в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими на дату составления отчетности Положениями по бухгалтерскому учету (далее – «ПБУ»). При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество произвело ретроспективный пересчет показателей согласно требованиям ОСБУ, признав возникающие разницы в составе нераспределенной прибыли |

Общество не заполняет примечания по операциям, которые отсутствовали в отчетном и сравнительном периодах. Несмотря на отсутствие этих таблиц в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018г. номера примечаний указаны в соответствии с Положением Банка России №532-П от 03.02.2016г. 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"

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

Таблица 4.1

| Ном ер стро | 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования профессионального суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. |
| 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) | <p>Принцип осмотрительности предполагает определенную степень осторожности в формировании профессиональных суждений. Необходимых для осуществления расчетов в условиях неопределенности так, чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены. Соблюдение принципа осмотрительности не позволяет, однако, создавать скрытые резервы, сознательно занижать или завышать активы / обязательства. Существенные изменения в учетной политике применяются ретроспективно. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:</p> <p>Резерв на обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости Финансовый результат от изменения данных резервов представлен в статье «доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости» Отчета о финансовых результатах Общества;</p> <p>Резерв на обесценение прочих активов Финансовый результат от изменения данных резервов представлен в статьях «прочие доходы» или «прочие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества;</p> <p>Переоценка финансовых активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, за исключением финансовых активов и обязательств, которые отнесены к 1 уровню иерархии справедливой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Справедливая стоимость» Финансовый результат от переоценки финансовых активов и обязательств представлен в статье «доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, классифицируемыми по усмотрению некредитной финансовой организации как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» Отчета о финансовых результатах Общества;</p> <p>Резерв на предстоящую оплату отпусков и выплату премий. Обязательства по указанным начислениям представлены в статье Прочие обязательства Баланса Общества. Финансовый результат от изменения соответствующих обязательств представлен в статье «Расходы на персонал» Отчета о финансовых результатах Общества.</p> |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | <p>Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.</p> <p>Амортизированная стоимость – сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплата в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации - рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки.</p> <p>Метод эффективной процентной ставки (далее – «ЭСП») – это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также для распределения и признания процентных доходов или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода. ЭСП соответствует ставке при которой обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных платежей или поступлений от финансового инструмента.</p> <p>Линейный метод начисления процентов – это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также для распределения и признания процентных доходов или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода вместо метода ЭСП в следующих случаях: • для активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток; • для активов и обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, когда разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода или расхода, не является существенной. Процентные доходы и расходы, начисленные по линейному методу, признаются равномерно в течение срока финансового инструмента.</p> <p>Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Обществом на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки.</p> <p>Первоначальная стоимость – сумма уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливая стоимость другого возмещения, переданного с целью приобретения актива, на момент его приобретения или сооружения, или, когда это применимо, сумма, отнесенная на данный актив при его первоначальном признании. Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости - это финансовые активы и обязательства относятся в данную категорию, если целью Общества является удержание их для получения или уплаты предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p> <p>Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток - финансовые активы и обязательства, если они не были классифицированы в категорию финансовых активов и обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p> |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | При составлении отчетности использовано допущение о непрерывности деятельности. Информация о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность в будущем - отсутствует. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Общество произвело расчет корректировки уставного капитала и основных средств с учетом изменения общей покупательной способности рубля в период с момента основания Общества до 31 декабря 2002. Сумма корректировки уставного капитала составила 3405 тыс. руб., сумма корректировки основного средства (помещение Филиала АО "ПЛЦ" в г. Владимире) - 38 тыс. руб. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |

| | | | |
|---|------------------------------|---|--|
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода) | Общество внесло изменения в учетную политику на 2018 год в связи с переходом некредитных финансовых организаций с 1 января 2018 года на новый План счетов, установленный Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П «О Планах счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ). Первая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в соответствии с ОСБУ должна быть предоставлена по состоянию на 31 декабря 2018 год и должна включать сопоставимую сравнительную информацию за 2017 год, соответствующую входящим остаткам на 1 января 2018 года, сформированным в соответствии с ОСБУ. Все изменения, связанные с изменением учетной политики, были применены ретроспективно, начиная с наиболее ранней сравнительной информации, представленной в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Помимо вышеуказанных изменений, Общество не вносило изменения в учетную политику за период с 31 декабря 2017 года по дату настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу. |
| 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 обосновано | МСФО (IFRS) 16 «Аренда» вступает в силу с в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты. МСФО (IFRS) 16 «Аренда» заменяет ранее действовавший одноименный стандарт МСФО (IAS) 17. Положение Банка России от 22.03.2018 г. №635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» для ряда НФО вступает в силу с 01.01.2019 г. Положение Банка России №635-П заменяет ранее действовавшее одноименное Положение Банка России от 28.12.2015 г. №524-П. В Положения Банка России №486-П (план счетов бухгалтерского учета) и №487-П (символы отчета о финансовых результатах) внесены изменения для обеспечения нового порядка учета договоров аренды. Наиболее существенным ожидаемым эффектом от внедрения нового стандарта является увеличение активов и финансовых обязательств на балансе арендодателя. |
| 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 | В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся следующие активы: денежные средства в кассе, на расчетных счетах кредитных учреждений депозиты до востребования, а также депозиты, сроком размещения до 92 дней согласно условиям договора. Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости. При первоначальном признании договора займа или договора банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Если разница между справедливой стоимостью банковского вклада при первоначальном признании и ценой по договору является не существенной (не более 5%), Общество не отражает указанные различия в бухгалтерском учете. В качестве рыночной ЭСП Обществом принимается - средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России. 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. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору займа или договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок: - нижняя граница диапазона является минимальным значением рыночной процентной ставки и определяется как значение средневзвешенной ставки, уменьшенное на 5%; - верхняя граница диапазона является максимальным значением рыночной процентной ставки и определяется как значение средневзвешенной ставки, увеличенное на 5%. Дисконтирование (метод ЭСП) не применяется: • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; • в случаях, если процентная ставка по договорам финансовых активов, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, в т.ч. если дата погашения по ним приходится на другой отчетный год, признается сопоставимой признанной рыночной ставке. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. В общем случае Общество классифицирует все долевые ценные бумаги (за исключением дающих право контроля или существенного влияния) в категорию оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, поскольку: - целью приобретения является реализация актива в будущем; - возникновение денежных потоков возможно только в результате сделок купли-продажи. Поступление доходов в виде дивидендов не является гарантированным. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» активы, которые в результате проведения теста на генерируемые денежные потоки (SPP1 тест) нельзя отнести ни в категорию оцениваемые по амортизированной стоимости (относится только к долговым инструментам), ни в категорию оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (относится к активам, которые предполагается в основном удерживать до погашения и одновременно продавать/покупать в незначительных объемах/количествах), относятся по остаточному принципу в категорию оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При этом долевые активы, для которых имеется активный рынок, в отчетности отражаются как классифицированные по справедливой стоимости через прибыль или убыток в обязательном порядке, а не котированные активы в отчетности отражаются как классифицированные по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации. Общество не применяет к долевым инструментам классификацию оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Переоценка по справедливой стоимости производится - по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток - в последний день месяца. В условиях активного рынка справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании наблюдаемых котировок ценных бумаг, раскрываемых/публикуемых источника-ми информации. Российская биржа (ММВБ) - последняя цена спроса (котировка на покупку «last bid») на дату определения справедливой стоимости. Под прекращением признания ценной бумаги понимается списание ценной бумаги с учета на счетах баланса в результате выбытия (реализации) в связи с утратой прав на ценную бумагу, погашением ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | За отчетный период у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. |

| | | | |
|--|------------------------------|---|--|
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Финансовые активы, оцениваемых по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных учреждениях, а также дебиторской задолженности. Средства в кредитных учреждениях - при первоначальном признании оцениваются по амортизированной стоимости. Если более 1 года с использованием ЭПС с учетом признака существенности. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Обществом и контрагентами по договорам оказания услуг в момент признания доходов от оказания услуг.</p> <p>Доход признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • право на получение этого дохода Обществом вытекает из договора или подтверждено иным соответствующим образом; • сумма дохода может быть определена; • отсутствует неопределенность в получении дохода; • стадия завершения операции по состоянию на конец отчетного периода может быть определена; • затраты, понесенные при выполнении операции, и затраты, необходимые для ее завершения, могут быть определены; • в результате операции по поставке (реализации) актива, выполнению работ, оказанию услуг Общество передало покупателю риски и выгоды, связанные с правом собственности на поставляемый актив, больше не контролирует поставляемый (реализуемый) актив и не участвует в управлении им или работа принята заказчиком, услуга оказана. <p>После первоначального признания и до прекращения признания дебиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости.</p> <p>Общество проводит оценку финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, на предмет возможного обесценения. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход, при котором признается оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок на каждую отчетную дату.</p> <p>В качестве упрощения практического характера для оценки ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности Общество использует матрицу резервов, основанную на днях просрочки платежа для группировок различных сегментов клиентов с одинаковыми обстоятельствами возникновения убытков. Матрица оценочных резервов основывается на наблюдаемых исторических вероятностях дефолтов за прошлые периоды на протяжении срока существования торговой дебиторской задолженности и корректируется с учетом прогнозных оценок.</p> |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Участие в уставном капитале дочерних и зависимых акционерных обществ отражается в учете по покупной стоимости акций после получения документов, подтверждающих переход к нему права собственности на акции. Вложения в уставный капитал предприятий и организаций отражаются по фактическим затратам средств на участие в уставном капитале. Ценные бумаги, учитываемые как участие в дочерних и ассоциированных обществах, паевых инвестиционных фондах подлежат проверке на обесценение. В случае наличия обесценения, по таким ценным бумагам создаются резервы под обесценение. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. К прочим активам Общество относит: суммы выданные под отчет, авансы уплаченные поставщикам, переплата по налоговым платежам и страховым взносам в государственные фонды, запасы. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Прочие активы, имеющие признаки обесценения резервируются. Расходы и доходы от изменения резервов по прочим активам учитываются на нетто-основе в статьях «Прочие расходы» и «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах Общества. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. и Положения № 488-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета производных финансовых инструментов некредитными финансовыми организациями» от 02.09.2015г. Финансовые обязательства Общества, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из производных финансовых инструментов, от которых ожидается уменьшение экономических выгод. В течение отчетного периода у Общества отсутствовали финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Планы счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. Финансовые обязательства Общества, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств клиентов и кредиторской задолженности (порядок учета отражен в п.40 настоящего Примечания). |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в балансе 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) | В отчетном периоде у Общества отсутствовал объект учета |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | В отчетном периоде у Общества отсутствовал объект учета |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | В отчетном периоде у Общества отсутствовал объект учета |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |

| | | | |
|--|---------------|--|--|
| 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 | У Общества в отчетном периоде и на отчетную дату отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество. |
| 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 | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество. |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | <p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Земельные участки, • Здания и сооружения • Офисное (в т.ч. компьютерное) оборудование • Транспортные средства • Другие виды основных средств (в т.ч., оборудование для обеспечения необходимых условий работы, офисная мебель). <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет:</p> <ul style="list-style-type: none"> • для объектов основных средств, введенных в эксплуатацию в период до 31.12.2007 – 10 000 рублей; • для объектов основных средств, введенных в эксплуатацию в период с 01.01.2008 по 31.12.2010 – 20 000 рублей; • для объектов основных средств, введенных в эксплуатацию и признанных готовыми к использованию в период с 01.01.2011 по 31.12.2015 – 40 000 рублей; • для объектов основных средств, признанных готовыми с 01.01.2016 – 100 000 рублей. <p>Основные средства учитываются на счетах по их учету в первоначальной оценке, которая определяется для объектов: приобретенных за плату – в размере равной сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.</p> <p>Последующий учет основных средств всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Объекты основных средств, независимо от выбранной модели учета, подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года, а также при наступлении событий, существенно влияющих на оценку их стоимости.</p> <p>Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на момент их выявления.</p> <p>На конец каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.</p> |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | <p>Амортизация не начисляется:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельным участкам и объектам природопользования (вода, недра и другие природные ресурсы)); • объектам жилищного фонда (если они не используются для получения дохода). <p>Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).</p> |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | <p>Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». При этом за срок полезного использования принимается максимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1 группа – 24 месяца; • 2 группа – 36 месяцев; • 3 группа – 60 месяцев; • 4 группа – 84 месяцев; • 5 группа – 120 месяцев; • 6 группа – 180 месяцев; • 7 группа – 240 месяцев; • 8 группа – 300 месяцев; • 9 группа – 360 месяцев; • 10 группа – более 361 месяцев. <p>При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования</p> |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |

| | | | |
|---|-----------------------------|---|--|
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | <p>При отражении нематериальных активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях» от 22.09.2015г. Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом 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, в отношении которых отсутствуют 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. При неудовлетворении одного из условий признания, расходы на нематериальные активы списываются на расходы того периода, в котором они были понесены. <p>Общество объединяет нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в однородные группы нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением • Лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением) • Торговые марки (приобретенные) • Деловая репутация |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества.</p> <p>Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <ul style="list-style-type: none"> • в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; • Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов: <ul style="list-style-type: none"> 1) для компьютерного программного обеспечения, в т.ч. лицензий на право пользования программным обеспечением – 1-5 лет в зависимости от вида программного обеспечения, но не более срока действия лицензионного договора; 2) для лицензий, торговых марок и деловой репутации установление сроков полезного использования актива производится исходя из: <ul style="list-style-type: none"> • срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; или • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. <p>Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок действия прав Общества.</p> <p>Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.</p> |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | <p>Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | <p>Применяется линейный способ амортизации ко всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисления амортизации начинаются с даты, когда он становится доступен для использования. По всем объектам нематериальных активов, в связи с невозможностью надежного определения расчетной ликвидационной стоимости она признается Обществом незначительной и не учитывается при расчете амортизируемой величины объекта нематериальных активов.</p> |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | <p>В течение отчетного периода и на отчетную дату у Общества отсутствует объект учета нематериальный актив, созданный собственными силами</p> |
| 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 | <p>При отражении расходов на персонал Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями» от 04.09.2015г. Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная):</p> <ul style="list-style-type: none"> - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора. <p>Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений обязательств по вознаграждениям работникам в составе расходов (доходов). Затраты и издержки Общества, подлежащие возмещению работниками, расходами не признаются, а подлежат бухгалтерскому учету в качестве дебиторской задолженности. Расходы на заработную плату, страховые взносы по обязательному медицинскому страхованию, оплачиваемые ежегодные отпуска, больничные листы и премии отражаются в году, когда соответствующие расходы были фактически начислены. Общество ежеквартально формирует оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использованных работниками. При формировании вышеуказанного оценочного обязательства величина изменений обязательств перед работниками учитывается в статье «Расходы на персонал» Отчета о финансовых результатах Общества. Сумма неиспользованного резерва уменьшает сумму Расходов на персонал отчетного периода.</p> |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | <p>В течение отчетного периода и на отчетную дату у Общества отсутствуют пенсионные планы для работников Общества.</p> |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | <p>В течение отчетного периода и на отчетную дату у Общества отсутствуют пенсионные планы для работников Общества.</p> |

| | | | |
|--|------------------------------|---|--|
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | В течение отчетного периода и на отчетную дату у Общества отсутствуют обязательства перед работниками по выплате им вознаграждений по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами. |
| 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 | <p>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Обществом о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. <p>Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу. Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения); - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. <p>Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> -справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; -ценности использования объекта. <p>Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования</p> |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | <p>Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды.</p> <p>Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой:</p> <ul style="list-style-type: none"> • возможные обязательства, которые могут привести к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды, еще требуют подтверждения; или • существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, либо не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, либо невозможно привести достаточно надежную расчетную оценку величины обязательства. <p>Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. <p>При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным.</p> <p>При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства Общество учитывает следующие особенности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; • расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37. <p>При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования незначительный, то дисконтирование может не применяться; • ставка дисконтирования должна быть ставкой до учета налогообложения и должна отражать текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; • ставка дисконтирования не должна учитывать риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств. <p>Общество пересматривает резерв ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p> <p>Условное обязательство оценивается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 и признается (отражается) в учете в случае, если вероятность наступления события оценивается Обществом в размере более 20%.</p> <p>Общество пересматривает условные обязательства ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала</p> |
| 39 | МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде | В течение отчетного периода Общество не имело договоров финансовой аренды |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | <p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. <p>Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также приказ, обосновывающий причины списания.</p> |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | На 31 декабря 2018 г. уставный капитал полностью оплачен. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | По состоянию на отчетную дату Общество не имеет собственных выкупленных акций (долей). |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 1245 тыс. рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей. |

| | | | |
|----|---------------------------------|---|---|
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года — в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | <p>Доходы Общества в виде причитающихся дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основе официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе, в открытой печати.</p> |

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2018 г. | | | На 31 декабря 2017 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 21 | х | 21 | 34 | х | 34 |
| 2 | Денежные средства в пути | | х | | | х | |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 51 417 | -2 | 51 415 | 14 086 | -162 | 13 924 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | | |
| 5 | Прочие денежные средства | | | | | | |
| 6 | Итого | 51 438 | -2 | 51 436 | 14 120 | -162 | 13 958 |

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитных организациях (на 31 декабря 2017: в 1 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 600 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 50584 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 13413 тысяч рублей), или 98,38 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2017 года: 95,23 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 51 438 | 14 120 |
| 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 | 349 448 | 239 846 |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - |
| 5 | Итого | 400 886 | 253 966 |

5.2.1 В отчетном периоде отсутствовали инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2018 год

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 14 086 | - | 34 | 14 120 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 13 654 | - | 34 | 13 688 |
| 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) | 432 | - | - | 432 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 2 718 469 | - | 5 016 | 2 723 485 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 384 129 | - | 5 016 | 2 389 145 |
| 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) | 334 340 | - | - | 334 340 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -2 681 138 | - | -5 029 | -2 686 167 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -2 346 553 | - | -5 029 | -2 351 582 |
| 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) | -334 585 | - | - | -334 585 |
| 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 | 183 | - | - | 183 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | -183 | - | - | -183 |
| 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: | 51 417 | - | 21 | 51 438 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 51 413 | - | 21 | 51 434 |
| 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) | 4 | - | - | 4 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2017 год

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 28 484 | - | 47 | 28 531 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 985 | - | 47 | 3 032 |
| 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) | 25 499 | - | - | 25 499 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 900 397 | - | 6 501 | 1 906 898 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 697 460 | - | 6 501 | 1 703 961 |
| 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) | 202 937 | - | - | 202 937 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -1 914 795 | - | -6 514 | -1 921 309 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -1 686 791 | - | -6 514 | -1 693 305 |
| 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) | -228 004 | - | - | -228 004 |
| 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 (индивидуальная 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: | 14 086 | - | 34 | 14 120 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 13 654 | - | 34 | 13 688 |
| 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) | 432 | - | - | 432 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | - | - | - |

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств за 2018 год

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 162 | - | - | 162 |
| 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) | 162 | - | - | 162 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 283 | - | - | 283 |
| 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) | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 283 | - | - | 283 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -443 | - | - | -443 |
| 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) | -443 | - | - | -443 |
| 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 (индивидуальная 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: | 2 | - | - | 2 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 2 | - | - | 2 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств за 2017 год

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 10 000 | - | - | 10 000 |
| 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) | 10 000 | - | - | 10 000 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 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) | - | - | - | - |
| 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: | -9 838 | - | - | -9 838 |
| 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) | -9 838 | - | - | -9 838 |
| 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 (индивидуальная 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: | 162 | - | - | 162 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 162 | - | - | 162 |
| 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 декабря 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 6 083 | 6 219 |
| 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 | 6 083 | 6 219 |

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

В течение 2018 г. и 2017 г. Общество не осуществляло реклассификацию долговых финансовых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 6 083 | 6 219 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - |
| 3 | некредитных финансовых организаций | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | 6 083 | 6 219 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - |
| 6 | Правительства Российской Федерации | - | - |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - |
| 8 | иностранных государств | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - |
| 10 | некредитных финансовых организаций | - | - |
| 11 | нефинансовых организаций | - | - |
| 12 | Итого | 6 083 | 6 219 |

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2018 г. | | | На 31 декабря 2017 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 349 448 | - | 349 448 | 239 845 | - | 239 845 |
| 3 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Итого | 349 448 | - | 349 448 | 239 845 | - | 239 845 |

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 у Общества были остатки средств в 1 кредитном организациях (на 31 декабря 2017 года: в 1 кредитных организациях) с общей суммой средств, превышающей 1 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 349 448 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 239 845 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31 декабря 2017 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2018 и на 31 декабря 2017 г. отсутствуют.

10.1.3. У Общества отсутствуют средства в кредитных организациях с задержками платежа на 31 декабря 2018 и на 31 декабря 2017 г.

10.1.4. В течение 2018 г. и 2017 г. Общество не осуществляло реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилась.

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

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2018 г. | | На 31 декабря 2017 г. | |
|--------------|---|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 5,4 % - 6,90 % | от 9 до 53 дней | 5,4 %- 6,52 % | от 29 - 57 дней |
| 3 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | |
| 5 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | |
| 6 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | |
| 7 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | |
| 9 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | |
| 10 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | |

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2018 года | | | На 31 декабря 2017 года | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 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 | 53 692 | -9 720 | 43 972 | 16 321 | -7 702 | 8 619 |
| 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 | 10 | - | 10 | 439 | - | 439 |
| 7 | Итого | 53 702 | -9 720 | 43 982 | 16 760 | -7 702 | 9 058 |

12.1.1 Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по лицензированной деятельности, связанной с оказанием услуг регистратора в размере 53 692 тыс. рублей (на 31.12.2017 г.: 16 320 тыс. рублей). Крупнейшим дебитором является компания, занимающаяся производством и продажей электро- и теплоэнергии. Остаток задолженности данного контрагента до вычета резерва под обесценение на 31 декабря 2018 г. составил: 39 002 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 -3 318 тыс. руб.), в том числе по выплате доходов по ценным бумагам на 31 декабря 2018 г. - 35 683 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. - 0 тыс. руб.)

12.1.2 Дебиторская задолженность по финансовой аренде и арендой объектов недвижимости на 31 декабря 2018 и на 31 декабря 2017 года отсутствует.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2018 год

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: | 16 321 | - | - | - | 439 | 16 760 |
| 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) | 11 230 | - | - | - | 439 | 11 669 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 5 091 | - | - | - | - | 5 091 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 53 505 | - | - | - | 167 689 | 221 194 |
| 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) | 50 836 | - | - | - | 167 689 | 218 525 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 2 669 | - | - | - | - | 2 669 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -13 889 | - | - | - | -168 118 | -182 007 |
| 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) | -13 728 | - | - | - | -168 118 | -181 846 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | -161 | - | - | - | - | 161 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | -2 245 | - | - | - | - | -2 245 |
| 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 | -2 245 | - | - | - | - | -2 245 |
| 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: | 53 692 | - | - | - | 10 | 53 702 |
| 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) | 48 338 | - | - | - | 10 | 48 348 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|-------|---|---|---|---|-------|
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 5 354 | - | - | - | - | 5 354 |
|----|---|-------|---|---|---|---|-------|

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2017 год

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: | 18 495 | - | - | - | - | 18 495 |
| 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) | 12 720 | - | - | - | - | 12 720 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 5 775 | - | - | - | - | 5 775 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 21 812 | - | - | - | 439 | 22 251 |
| 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) | 20 168 | - | - | - | 439 | 20 168 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 1 644 | - | - | - | - | 1 644 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -22 037 | - | - | - | - | -22 037 |
| 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) | -21 658 | - | - | - | - | -21 658 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | -379 | - | - | - | - | -379 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | -1 949 | - | - | - | - | -1 949 |
| 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 | -1 949 | - | - | - | - | -1 949 |
| 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: | 16 321 | - | - | - | 439 | 16 760 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 0 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 11 230 | - | - | - | 439 | 11 669 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | 0 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 5 091 | - | - | - | - | 5 091 |

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности за 2018 год

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: | 7 702 | - | - | - | - | 7 702 |
| 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) | 2 611 | - | - | - | - | 2 611 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 5 091 | - | - | - | - | 5 091 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 6 596 | - | - | - | - | 6 596 |
| 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) | 3 926 | - | - | - | - | 3 926 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 2 670 | - | - | - | - | 2 670 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -2 332 | - | - | - | - | -2 332 |
| 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) | -2 171 | - | - | - | - | -2 171 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | -161 | - | - | - | - | -161 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | -2 245 | - | - | - | - | -2 245 |
| 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 | -2 245 | - | - | - | - | -2 245 |
| 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: | 9 721 | - | - | - | - | 9 721 |
| 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) | 4 366 | - | - | - | - | 4 366 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 5 355 | - | - | - | - | 5 355 |

| 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: | 8 371 | - | - | - | - | 8 371 |
| 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) | 2 596 | - | - | - | - | 2 596 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 5 775 | - | - | - | - | 5 775 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 5 280 | - | - | - | - | 5 280 |
| 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) | 4 124 | - | - | - | - | 4 124 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 1 156 | - | - | - | - | 1 156 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -5 184 | - | - | - | - | -5 184 |
| 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) | -4 109 | - | - | - | - | -4 109 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | -1 075 | - | - | - | - | -1 075 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | -765 | - | - | - | - | -765 |
| 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 | -765 | - | - | - | - | -765 |
| 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: | 7 702 | - | - | - | - | 7 702 |
| 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) | 2 611 | - | - | - | - | 2 611 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 5 091 | - | - | - | - | 5 091 |

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2018 г. | | | | На 31 декабря 2017 г. | | | | Страна регистрации |
|--------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Доля в ООО | - | - | - | - | 56 529 | -4 513 | 52 016 | 100 | 643 |
| Итого | | - | - | - | x | - | - | - | x | x |

15.1.1. У Общества отсутствуют инвестиции в дочерние предприятия на 31.12.2018 г. в связи с ликвидацией ООО 28.12.2018 г. В результате ликвидации получены денежные средства в размере 51 685 тыс. руб. На 31 декабря 2017 г. Общество учитывало инвестиции в дочерние предприятия по себестоимости

15.1.2. Расшифровка графы 4 и 8 представлена в таблице 15.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

Таблица 15.2

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиции в дочерние предприятия |
|--------------|--|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2017 г. | 4 513 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | -4 513 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - |
| 4 | Прочие движения | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г. | - |

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

Таблица 15.2

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиции в дочерние предприятия |
|--------------|--|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2016 г. | - |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 4 513 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - |
| 4 | Прочие движения | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2017 г. | 4 513 |

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2016 г. | 249 | 107 | - | 356 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода | -114 | -34 | - | -148 |
| 3 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г. | 135 | 73 | - | 208 |
| 4 | Поступления | 620 | 8 | - | 628 |
| 5 | Затраты на создание | - | - | - | - |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 7 | Выбытия | - | - | - | - |
| 8 | Амортизационные отчисления | -113 | -25 | - | -138 |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 11 | Переоценка | - | - | - | - |
| 12 | Прочее | - | - | - | - |
| 13 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г. | 642 | 56 | - | 698 |
| 14 | Стоимость (или оценка) 31 декабря 2017 г. | 869 | 115 | - | 984 |
| 15 | Накопленная амортизация на 31 декабря 2017 г. | -227 | -58 | - | -285 |
| 16 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г. | 642 | 57 | - | 699 |
| 17 | Поступления | 269 | 351 | - | 620 |
| 18 | Затраты на создание | - | - | - | - |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 20 | Выбытия | - | - | - | - |
| 21 | Амортизационные отчисления | -174 | -23 | - | -197 |
| 22 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 23 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 24 | Переоценка | - | - | - | - |
| 25 | Прочее | - | - | - | - |
| 26 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 737 | 385 | - | 1 122 |
| 27 | Стоимость (или оценка) 31 декабря 2018 г. | 1 138 | 466 | - | 1 604 |
| 28 | Накопленная амортизация 31 декабря 2018 г. | -401 | -81 | - | -482 |
| 29 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 737 | 385 | - | 1 122 |

18.1.1 У Общества отсутствует обесценение по нематериальным активам с неопределенным сроком полезной службы и нематериальные активы, созданные самим Обществом.

Основные средства

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочие | Итого |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2016 г. | 5 153 | 5 845 | - | 4 176 | 2 923 | 18 097 |
| 2 | Накопленная амортизация на 31 декабря 2016 г. | -684 | -5 099 | - | -1 796 | -2 697 | -10 276 |
| 3 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г. | 4 469 | 746 | - | 2 380 | 226 | 7 821 |
| 4 | Поступления | - | 470 | - | - | - | 470 |
| 5 | Затраты на сооружение (создание) | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Передача | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Выбытия | - | -745 | - | -631 | -747 | -2 123 |
| 9 | Амортизационные отчисления | -98 | -98 | - | -78 | 661 | 387 |
| 10 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | -106 | - | - | - | - | -106 |
| 11 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Переоценка | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г. | 4 265 | 569 | - | 1 671 | 140 | 6 645 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г. | 5 047 | 5 570 | - | 3 545 | 2 176 | 16 338 |
| 16 | Накопленная амортизация на 31 декабря 2017 г. | -782 | -5 001 | - | -1 874 | -2 036 | -9 693 |
| 17 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г. | 4 265 | 569 | - | 1 671 | 140 | 6 645 |
| 18 | Поступления | - | 349 | - | 1 066 | 208 | 1 623 |
| 19 | Затраты на сооружение (создание) | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Передача | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Выбытия | - | - | - | -781 | - | -781 |
| 23 | Амортизационные отчисления | -90 | -360 | - | 410 | -75 | -115 |
| 24 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | -91 | - | -91 |
| 25 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Переоценка | - | - | - | - | - | - |
| 27 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 | 4 175 | 558 | - | 2 275 | 273 | 7 281 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г. | 5 047 | 5 919 | - | 3 739 | 2 384 | 17 089 |
| 30 | Накопленная амортизация на 31 декабря 2018 г. | -872 | -5 361 | - | -1 464 | -2 112 | -9 809 |
| 31 | Балансовая стоимость 31 декабря 2018 | 4 175 | 558 | - | 2 275 | 272 | 7 280 |

19.1.1 Незавершенное строительство на отчетные даты отсутствует

19.1.2 В состав офисного и компьютерного оборудования не входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды

19.1.4 По недвижимости был произведен тест на обесценение. Выполнялся независимой организацией профессиональных оценщиков. На 31 декабря 2018 обесценения по недвижимости нет (на 31 декабря 2017 г. обесценение составило 106 тыс. руб.

19.1.5 Основные средства в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Затраты на заключение договора | - | - |
| 2 | Вложения в драгоценные металлы, монеты | - | - |
| 3 | Вложения в природные камни | - | - |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 6 | 3 |
| 5 | Расчеты с персоналом | - | - |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | 761 | 1 092 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | 0 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 632 | 753 |
| 9 | Запасы | 2 | 8 |
| 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 прочих активов | -20 | -11 |
| 15 | Итого | 2 381 | 1 845 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя | Затраты на заключение договора | Вложения в драгоценные металлы, монеты | Вложения в природные камни | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--|--------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2017 г. | - | - | - | - | - | 11 | 11 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - | - | - | - | - | 12 | 12 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | - | - | - | -3 | -3 |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г. | - | - | - | - | - | 20 | 20 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя | Затраты на заключение договора | Вложения в драгоценные металлы, монеты | Вложения в природные камни | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--|--------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - | - | - | - | - | 11 | 11 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2017 г. | - | - | - | - | - | 11 | 11 |

Средства клиентов

Таблица 23.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Средства участников клиринга, в том числе: | - | - |
| 2 | индивидуальное клиринговое обеспечение | - | - |
| 3 | коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд) | - | - |
| 4 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - |
| 5 | Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 34 880 | 488 |
| 6 | Итого | 34 880 | 488 |

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 818 | 814 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | 34 | 16 |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | - | - |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | - | - |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | 7 972 | 13 881 |
| 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 | 561 | 284 |
| 20 | Итого | 9 385 | 14 995 |

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

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

26.1.3. В состав прочей кредиторской задолженности на 31 декабря 2018 г. входит задолженность по консультационным услугам (229 тыс. руб.), по рассылки материалов (125 тыс. руб.), на 31 декабря 2017 г. услуги по охране (52 тыс. руб.), по рассылке материалов (78 тыс. руб.)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 2 | Расчеты с персоналом | 11 569 | 17 562 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 4 261 | 4 664 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | - | - |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | - | - |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 6 316 | 1 937 |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | - | - |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - |
| 9 | Обязательства по договорам финансовой гарантии | - | - |
| 10 | Прочее | 1 | - |
| 11 | Итого | 22 147 | 24 163 |

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 | На 31 декабря 2017 года | 24 903 | - | - | - | 3 405 | 28 308 |
| 2 | Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде | - | - | - | - | - | 0 |
| 3 | Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде | - | - | - | - | - | 0 |
| 4 | Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде | - | - | - | - | - | 0 |
| 4.1 | Остаток на 31 декабря 2017 года | 24 903 | - | - | - | 3 405 | 28 308 |
| 5 | На 31 декабря 2017 года | 24 903 | - | - | - | 3 405 | 28 308 |
| 6 | Новые акции, выпущенные в отчетном периоде | - | - | - | - | - | 0 |
| 7 | Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде | - | - | - | - | - | 0 |
| 8 | Собственные акции, реализованные в отчетном периоде | - | - | - | - | - | 0 |
| 9 | На 31 декабря 2018 года | 24 903 | - | - | - | 3 405 | 28 308 |

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 | На 31 декабря 2016 года | 24 903 | - | - | - | 3 405 | 28 308 |
| 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 | - | - | - | - | - | |
| 4.1 | Остаток на 31 декабря 2016 года | 24 903 | - | - | - | 3 405 | 28 308 |
| 5 | На 31 декабря 2017 года | 24 903 | - | - | - | 3 405 | 28 308 |
| 6 | Новые акции, выпущенные в отчетном периоде | - | - | - | - | - | |
| 7 | Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде | - | - | - | - | - | |
| 8 | Собственные акции, реализованные в отчетном периоде | - | - | - | - | - | |
| 9 | На 31 декабря 2018 года | 24 903 | - | - | - | 3 405 | 28 308 |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 24 903 тысяч рублей (на 31 декабря 2017: 24 903 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2018 года все выпущенные в обращение акции Общества были полностью оплачены. Общество произвело пересчет акционерного капитала в соответствии с МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» на сумму 3 405 тыс. руб.

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

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Общество не имеет привилегированных акций.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2018 года и 2017 Общества соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100 000 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 333 546 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 221 716 тысяч рублей).

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2018 года

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: | 4 378 | 1 020 | 720 | 1 379 | - | 7 497 |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | 4 378 | 1 020 | 720 | 1 379 | - | 7 497 |
| 9 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 10 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 11 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 12 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 14 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 15 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 16 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 17 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 18 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | 176 | 177 | 220 | 513 | 4 139 | 5 225 |
| 20 | дебиторская задолженность клиентов | 176 | 177 | 220 | 513 | 4 139 | 5 225 |
| 21 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 22 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 23 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Итого | 4 554 | 1 197 | 940 | 1 892 | 4 139 | 12 722 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2017 года

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: | 1 158 | 1 123 | 731 | 1 488 | - | 4 500 |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | 1 158 | 1 123 | 731 | 1 488 | - | 4 500 |
| 9 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 10 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 11 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 12 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 14 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 15 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 16 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 17 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 18 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | 60 | 162 | 201 | 405 | 4 210 | 5 038 |
| 20 | дебиторская задолженность клиентов | 60 | 162 | 201 | 405 | 4 210 | 5 038 |
| 21 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 22 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 23 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Итого | 1 218 | 1 285 | 932 | 1 893 | 4 210 | 9 538 |

52.6.1 Общество не отражает в таблице 52.6 непросроченную дебиторскую задолженность, размер которой на 31 декабря 2018 г. составлял 40 970 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 - 6782 тыс. руб.)

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 51 230 | 183 | - | - | 21 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 51 230 | 183 | - | - | - |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | - | - | - | 21 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 349 448 | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 349 448 | - | - | - | - |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных | - | - | - | - | - |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - |
| 42 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |

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

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2017 года

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг A | Рейтинг B | Рейтинг C | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 13 654 | - | - | - | 34 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 13 654 | - | - | - | - |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | - | - | - | 34 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 239 845 | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 239 845 | - | - | - | - |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных | - | - | - | - | - |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |

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

52.8.1 Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА».

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2018 года

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | - | - | - | - | 2 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | - | - | - | - | 2 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных | - | - | - | - | - |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 43 982 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | 43 972 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - |
| 42 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | 10 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2017 года

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | - | - | - | - | 270 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | - | - | - | - | 270 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных | - | - | - | - | - |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 9 058 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | 8 619 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - |
| 42 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | 439 |

52.9.1 Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА».

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|--------------------------|--|---------|---|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 51 436 | - | - | 51 436 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 6 092 | - | - | 6 092 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 083 | - | - | 6 083 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 9 | - | - | 9 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 393 430 | - | - | 393 430 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 349 448 | - | - | 349 448 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | 43 982 | - | - | 43 982 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | 2 381 | - | - | 2 381 |
| 17 | Итого активов | 453 339 | - | - | - |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 44 265 | - | - | 44 265 |
| 22 | средства клиентов | 34 880 | - | - | 34 880 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | 9 385 | - | - | 9 385 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | 22 147 | - | - | 22 147 |
| 28 | Итого обязательств | 66 412 | - | - | 66 412 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 386 927 | - | - | 386 927 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2017 года

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|--------------------------|--|---------|---|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 13 958 | - | - | 13 958 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 6 227 | - | - | 6 227 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 219 | - | - | 6 219 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 8 | - | - | 8 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 248 903 | - | - | 248 903 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 239 845 | - | - | 239 845 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | 9 058 | - | - | 9 058 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 52 016 | - | - | 52 016 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | 1 845 | - | - | 1 845 |
| 17 | Итого активов | 322 949 | - | - | 322 949 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 15 483 | - | - | 15 483 |
| 22 | средства клиентов | 488 | - | - | 488 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | 14 995 | - | - | 14 995 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | 24 163 | - | - | 24 163 |
| 28 | Итого обязательств | 39 646 | - | - | 39 646 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 283 303 | - | - | 283 303 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.13

| 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 |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 34 880 | - | - | - | - | - | - | - | 34 880 |
| 15 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 34 880 | - | - | - | - | - | - | - | 34 880 |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 627 | 6 758 | - | - | - | - | - | - | 9 385 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 818 | - | - | - | - | - | - | - | 818 |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 34 | - | - | - | - | - | - | - | 34 |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты с организатором торговли | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | расчеты с операторами товарных | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 1 775 | 6 758 | - | - | - | - | - | - | 8 533 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | Итого обязательств | 37 507 | 6 758 | - | - | - | - | - | - | 44 265 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2017 года

Таблица 52.13

| 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 |
|--------------|-------------------------|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|-------|-------|---|---|---|---|---|---|--------|
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | средства, привлеченные от физических | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 488 | - | - | - | - | - | - | - | 488 |
| 15 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 488 | - | - | - | - | - | - | - | 488 |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том | 7 520 | 7 475 | - | - | - | - | 0 | - | 14 995 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 814 | - | - | - | - | - | - | - | 814 |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 16 | - | - | - | - | - | - | - | 16 |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты с организаторам торговли | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 6 690 | 7 475 | - | - | - | - | - | - | 14 165 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | Итого обязательств | 8 008 | 7 475 | - | - | - | - | - | - | 15 483 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2018 года

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 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 51 436 | - | - | 51 436 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 51 415 | - | - | 51 415 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | 21 | - | - | 21 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 9 | иностраннх государств | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | 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: | - | - | - | - |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 16 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 20 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 22 | иностраннх государств | - | - | - | - |
| 23 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 24 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 25 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 26 | 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: | - | - | - | - |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 29 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 33 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 35 | иностраннх государств | - | - | - | - |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 37 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 38 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 40 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 43 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 349 448 | - | - | 349 448 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 349 448 | - | - | 349 448 |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--------------------------|--|---------|-------|---|---------|
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 43 982 | - | - | 43 982 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 43 972 | - | - | 43 972 |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - |
| 68 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 10 | - | - | 10 |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 71 | Итого активов | 444 866 | - | - | 444 866 |
| 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) | - | - | - | - |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 83 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 84 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 34 880 | - | - | 34 880 |
| 86 | средства участников клиринга | - | - | - | - |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 34 880 | - | - | 34 880 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 91 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 97 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 98 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 627 | 6 758 | - | 8 533 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 818 | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|--|---------|--------|---|---------|
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 34 | - | - | - |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - |
| 107 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - |
| 109 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 1 775 | 6 758 | - | 8 533 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 113 | Итого обязательств | 37 507 | 6 758 | - | 44 265 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 407 359 | -6 758 | - | 400 601 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2017 года

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 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 13 958 | - | - | 13 958 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 13 924 | - | - | 13 924 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | 34 | - | - | 34 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 9 | иностранного государства | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | 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: | - | - | - | - |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 16 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 20 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 22 | иностранного государства | - | - | - | - |
| 23 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 24 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 25 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 26 | 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: | - | - | - | - |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 29 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 33 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 35 | иностранного государства | - | - | - | - |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 37 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 38 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 40 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 43 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 239 845 | - | - | 239 845 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 239 845 | - | - | 239 845 |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--------------------------|--|---------|-------|---|---------|
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 9 058 | - | - | 9 058 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 8 619 | - | - | 8 619 |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - |
| 68 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 439 | - | - | 439 |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 71 | Итого активов | 262 861 | - | - | 262 861 |
| 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) | - | - | - | - |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 83 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 84 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 488 | - | - | 488 |
| 86 | средства участников клиринга | - | - | - | - |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 488 | - | - | 488 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 91 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 97 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 98 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 7 520 | 7 475 | - | 14 995 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде | 814 | - | - | 814 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|--|---------|--------|---|---------|
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 16 | - | - | 16 |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - |
| 107 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - |
| 109 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 6 690 | 7 475 | - | 14 165 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 113 | Итого обязательств | 8 008 | 7 475 | - | 15 483 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 254 853 | -7 475 | - | 247 378 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|--|---------|-------------|------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 51 436 | - | - | - | 51 436 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 6 092 | - | - | - | 6 092 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 083 | - | - | - | 6 083 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 9 | - | - | - | 9 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 393 430 | - | - | - | 393 430 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах | 349 448 | - | - | - | 349 448 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | 43 982 | - | - | - | 43 982 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 16 | Итого активов | 450 958 | - | - | - | 450 958 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 44 265 | - | - | - | 44 265 |
| 21 | средства клиентов | 34 880 | - | - | - | 34 880 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 24 | кредиторская задолженность | 9 385 | - | - | - | 9 385 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 26 | Итого обязательств | 44 265 | - | - | - | 44 265 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 406 693 | - | - | - | 406 693 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2017 года

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|--|---------|-------------|------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 13 958 | - | - | - | 13 958 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 6 227 | - | - | - | 6 227 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 219 | - | - | - | 6 219 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 8 | - | - | - | 8 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 248 903 | - | - | - | 248 903 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах | 239 845 | - | - | - | 239 845 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | 9 058 | - | - | - | 9 058 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 16 | Итого активов | 262 861 | - | - | - | 262 861 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 15 483 | - | - | - | 15 483 |
| 21 | средства клиентов | 488 | - | - | - | 488 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 24 | кредиторская задолженность | 14 995 | - | - | - | 14 995 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 26 | Итого обязательств | 15 483 | - | - | - | 15 483 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 247 378 | - | - | - | 247 378 |

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

Для Общества процентные активы - это средства в кредитных организациях. Все средства в кредитных учреждениях с фиксированными ставками, по этим инструментам Общество не рассчитывает чувствительность. При изменении рыночных ставок по таким инструментам, доходы Общества не изменятся и не будет влияния на чистый процентный доход и на капитал. Акции, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли/убытки не подвержены процентному риску.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

| Номер строки | Рыночные индексы | Изменение допущений | 31 декабря 2018 г. | | 31 декабря 2017 г. | |
|--------------|------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Индекс РТС | 0,18 %-7,42% | 47 | 38 | 2 | 2 |
| 2 | Индекс МосБиржи | -5,51 % - 12,3 % | -75 | -60 | 78 | 62 |

Для оценки чувствительности прибыли и капитала к изменению рыночных индексов ММВБ и РТС использовался коэффициент бета. Он показывает чувствительность изменения доходности инвестиций от доходности рынка.

Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендатора

Таблица 54.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Менее 1 года | 11 772 | 11 772 |
| 2 | От 1 года до 5 лет | - | - |
| 3 | После 5 лет | - | - |
| 4 | Итого | - | - |

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

на 31 декабря 2018 года

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование строки | 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: | 6 083 | - | 9 | 6 092 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 6 083 | - | 9 | 6 092 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 6 083 | - | 9 | 6 092 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 6 083 | - | 9 | 6 092 |
| 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 | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 6 083 | - | 9 | 6 092 |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным | - | - | - | - |
| 63 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 64 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|
| 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 совместн о 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 с праведливой 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 | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |

56.1.1 Финансовые активы, классифицированные в 1 уровень иерархии справедливой стоимости активов, представлены долевыми ценными бумагами, котируемыми на бирже, объем и частота торгов по которым были достаточны для признания рынка активным. При оценке данных активов на 31 декабря 2017 г. Общество использовало последнюю доступную цену сделки без дополнительных корректировок ("ласт бид"). В течение 2018 г. и 2017 г. Общество не осуществляло реклассификаций финансовых инструментов между уровнями иерархии справедливой стоимости.

56.1.2. Инвестиции в энергосбытовую компанию, включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, перестали обращаться на активном рынке в 2012 году и с 2014 г. находится в стадии ликвидации. Общество оценивает справедливую стоимость акций энергосбытовой компании на 31.12.2018 в размере 0 тыс. руб. (на 31.12.2017 - 0 тыс. руб.)

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2017 года

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование строки | 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: | 6 219 | - | 8 | 6 227 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 6 219 | - | 8 | 6 227 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или | 6 219 | - | 8 | 6 227 |

| | | | | | |
|----|--|-------|---|---|-------|
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 6 219 | - | 8 | 6 227 |
| 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 | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 6 219 | - | 8 | 6 227 |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 63 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 64 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных | - | - | - | - |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 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 совместн о контролируемые | - | - | - | - |
| 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 с праведливой 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 | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|--|---|---|---|---|
| 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 | - | - | - | - |

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2018 года

Таблица 56.3

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--|---|--|------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 9 | - | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 9 | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 9 | - | - | - | - | - |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 9 | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 9 | затратный метод (метод чистых активов) | Использованы данные отчетности, опубликованные на 30 июня 2018 г. | - | - | чувствительность к благоприятным/неблагоприятным изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб. |
| 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 активы | - | - | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|
| 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 активы | - | - | - | - | - | - |
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том | - | - | - | - | - | - |
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного | - | - | - | - | - | - |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных | - | - | - | - | - | - |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных | - | - | - | - | - | - |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 совместн о контролируемые | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 132 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - |
| 133 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - |
| 134 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - |
| 135 | нефинансовые обязательства | - | - | - | - | - | - |

56.3.1. В течение 2018 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение 2017 года: также).

56.3.2. Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в таблице, показывает направление, в котором изменится результат оценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих исходных данных. Для долевых ценных бумаг увеличение множителя прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации приведет к увеличению результата оценки. При этом увеличение дисконта на отсутствие рынка приведет к уменьшению результата оценки. Не было выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми некредитной финансовой организацией в оценке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты уровня 3.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 31 декабря 2017 года

Таблица 56.3

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--|--|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 8 | - | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 8 | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 8 | - | - | - | - | - |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 8 | - | - | - | - | - |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых | - | - | - | - | - | - |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного | - | - | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных | - | - | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых | - | - | - | - | - | - |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 8 | затратный метод (метод чистых активов) | Использованы данные отчетности на 31 декабря 2017 г. | - | - | чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб. |
| 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 активы | - | - | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - | - | - |
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|
| 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 организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 57 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 59 | 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: | - | - | - | - | - | - |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 62 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - | - |
| 63 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 64 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 65 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 66 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 67 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - |
| 68 | долговые ценные бумаги иностранных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 69 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 70 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 71 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 72 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 73 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 74 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - | - |
| 75 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 76 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 77 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 78 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 79 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - |
| 80 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - | - |
| 81 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - | - |
| 82 | инвестиции в совместн о контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - |
| 83 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 84 | основные средства (здания) | - | - | - | - | - | - |
| 85 | инвестиционное имущество | - | - | - | - | - | - |
| 86 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 87 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | - | - | - | - | - |
| 88 | | - | - | - | - | - | - |
| 89 | | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|-----|--|---|---|---|---|---|---|
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 активы | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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
на 31 декабря 2018 года

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 (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: | 51 436 | - | - | 51 436 | 51 436 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 3 | денежные средства в кассе | 21 | - | - | 21 | 21 |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | - |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 51 415 | - | - | 51 415 | 51 415 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 7 | прочие денежные средства | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 393 430 | 393 430 | 393 430 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | - | 349 448 | 349 448 | 349 448 |
| 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 | - | - | 349 448 | 349 448 | 349 448 |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 20 | прочее | - | - | - | - | - |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по | - | - | - | - | - |
| 24 | средства в некредитных клиринговых | - | - | - | - | - |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по | - | - | - | - | - |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по | - | - | - | - | - |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной | - | - | - | - | - |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | - | 43 982 | 43 982 | 43 982 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 43 972 | 43 972 | 43 972 |
| 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 | 10 | 10 |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|--------|--------|--------|
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | - | - | - | - | - |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые | - | - | - | - | - |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | - | - | - | - | - |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 44 265 | 44 265 | 44 265 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | - | - | 34 880 | 34 880 | 34 880 |
| 42 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми | - | - | - | - | - |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | 34 880 | 34 880 | 34 880 |
| 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 | - | - | - | - | - |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том | - | - | - | - | - |
| 53 | облигации | - | - | - | - | - |
| 54 | векселя | - | - | - | - | - |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | - | 9 385 | 9 385 | 9 385 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - | - |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | 818 | 818 | 818 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - | - |
| 59 | кредиторская задолженность перед | - | - | 34 | 34 | 34 |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым | - | - | - | - | - |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и | - | - | - | - | - |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - |
| 65 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | - | - | 8 533 | - | 8 533 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2017 года

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 (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: | 13 958 | - | - | 13 958 | 13 958 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 3 | денежные средства в кассе | 34 | - | - | 34 | 34 |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | - |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 13 924 | - | - | 13 924 | 13 924 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 7 | прочие денежные средства | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | - | 239 845 | 239 845 | 239 845 |
| 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 | - | - | 239 845 | 239 845 | 239 845 |
| 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 средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 17 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 18 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 19 | прочее | - | - | - | - | - |
| 20 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 21 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 22 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по | - | - | - | - | - |
| 23 | средства в некредитных клиринговых маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по | - | - | - | - | - |
| 24 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по | - | - | - | - | - |
| 25 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной сделки обратного репо с некредитными | - | - | - | - | - |
| 26 | сделки обратного репо с некредитными | - | - | - | - | - |
| 27 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | - | 9 058 | 9 058 | 9 058 |
| 28 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 8 619 | 8 619 | 8 619 |
| 30 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 31 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - |
| 32 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 33 | прочая дебиторская задолженность | - | - | 439 | 439 | 439 |
| 34 | инвестиции в ассоциированные организации | - | - | - | - | - |
| 35 | инвестиции в совместно контролируемые | - | - | - | - | - |
| 36 | инвестиции в дочерние организации | - | - | 52 016 | 52 016 | 52 016 |
| 37 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 38 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 488 | 488 | 488 |
| 39 | средства клиентов, в том числе: | - | - | 488 | 488 | 488 |
| 40 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - |
| 41 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми | - | - | - | - | - |
| 42 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 43 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 44 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - |
| 45 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 46 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - |
| 47 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - |
| 48 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - |
| 49 | прочие средства, привлеченные от физических | - | - | - | - | - |
| 50 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том | - | - | - | - | - |
| 51 | облигации | - | - | - | - | - |
| 52 | векселя | - | - | - | - | - |
| 53 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | - | 14 995 | 14 995 | 14 995 |
| 54 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - | - |
| 55 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | 814 | 814 | 814 |
| 56 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - | - |
| 57 | кредиторская задолженность перед | - | - | 16 | 16 | 16 |
| 58 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - |
| 59 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 60 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и | - | - | - | - | - |
| 61 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - |
| 62 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - |
| 63 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - |
| 64 | | - | - | - | - | - |
| 65 | | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|--------------------------------------|---|---|--------|--------|--------|
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | - | - | 14 165 | 14 165 | 14 165 |

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 года

Таблица 56.7

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--------------------------|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - | - |
| 2 | Прочее | - | - | 10 783 | 10 783 | 10 783 |
| 3 | Итого | - | - | 10 783 | 10 783 | 10 783 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2017 года

Таблица 56.7

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--------------------------|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - | - |
| 2 | Прочее | - | - | 9 190,00 | 9 190,00 | 9 190,00 |
| 3 | Итого | - | - | 9 190,00 | 9 190,00 | 9 190,00 |

56.7.1 В строку 2 включаются основные средства, нематериальные активы и прочие активы, отраженные по данной строке в бухгалтерском балансе Общества.

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2018 года

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | долговые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | 147 | - | 147 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Нематериальные активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Основные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Прочие активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | средства клиентов | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | кредиторская задолженность | 1 | - | - | - | - | - | - | 1 |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | 4 609,00 | - | - | - |

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2017 года

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства | - | - | - | - | - | 265 | - | - |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | долговые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | 506 | - | 506 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | 52016 | - | - | - | - | - | 52016 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Нематериальные активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Основные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Прочие активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | средства клиентов | - | - | - | - | - | 488 | - | 488 |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | кредиторская задолженность | - | - | - | - | - | 392 | - | 392 |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | 3676 | - | - | - |

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, дочерними предприятиями. Эти операции включали: договоры на ведение реестров владельцев ценных бумаг, договора на выполнении функций счетной комиссии на общем собрании акционеров, предоставлении сервиса личного кабинета, рассылки лицам, указанным заказчиком документов и материалов, организация выплат дивидендов по акциям, обеспечение передачи сообщений путем отправки смс-сообщения, передача номинальному держателю центрального депозитария информации, связанной с осуществлением прав по ценным бумагам. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Общество не имеет выданных гарантий и поручительств, а также договорных обязательств по будущим операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | За 2018 год | За 2017 год |
|--------------|--|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 8 991 | 9 094 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | - | - |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | - | - |
| 4 | Выходные пособия | - | - |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | - | - |

Информация о вознаграждения ключевому управленческому персоналу Общества указана с учетом обязательств по неиспользованным отпускам, премиям и начислений страховых взносов во внебюджетные фонды на 31 декабря 2018 в размере 4563 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. - 1361 тыс. руб.)

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29.03.2019 г.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Генеральный директор АО "ПРЦ"

29.03.2019

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

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: | - | -137 | - | - | -137 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | -137 | - | - | -137 |
| 3 | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 6 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 8 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - | - |
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 12 | Итого | - | -137 | - | - | -137 |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2017 год

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: | - | -789 | - | - | -789 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | -789 | - | - | -789 |
| 3 | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 6 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 8 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по | - | - | - | - | - |
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 12 | Итого | - | -789 | - | - | -789 |

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2018 год | За 2017 год |
|--------------|---|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 17 312 | 17 225 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 17 312 | 17 225 |
| 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 | 17 312 | 17 225 |

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 декабря 2017 г | - | - | 7 702 | 7 702 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - | - | 4 263 | 4 263 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | -2 245 | -2 245 |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г. | - | - | 9 720 | 9 720 |

37.1.1 Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

37.1.2 Обществу на 31.12.2018 года отражало изменение отчисления в резерв под обесценение денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях в размере 160 тыс. руб. (на 31.12.2017 - восстановление резерва под обесценение в размере 25169 тыс. руб.)

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 декабря 2016 г | - | - | 8 372 | 8 372 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - | - | 95 | 95 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | -765 | -765 |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2017 г | - | - | 7 702 | 7 702 |

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2018 год | За 2017 год |
|--------------|--|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов | - | - |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами | - | - |
| 3 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | | - |
| 4 | Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях | -4 843 | - |
| 5 | Прочие инвестиционные доходы (расходы) | - | - |
| 6 | Итого | -4 843 | - |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2018 год | За 2017 год |
|---|---|-------------|-------------|
| 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 | 78 634 | 79 188 |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | 44 910 | 28 332 |
| 10 | Выручка по приему-передаче системы ведения реестра | 1 115 | 646 |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | 30 358 | 25 857 |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | 36 590 | 25 639 |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | 233 | 292 |
| 14 | Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам | 101 621 | 0 |
| 15 | Итого | 293 461 | 159 954 |
| 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 от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке | - | - |
| 22 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке | - | - |
| 23 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке | - | - |
| 24 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке | - | - |
| 25 | Выручка от оказания услуг от осуществления 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 | - | - |
| 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 | - | - |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | 210 | 226 |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | - | - |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | 1 122 | 849 |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | - | - |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 584 | 567 |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | 3 192 | 1 640 |
| 55 | Итого | 5 108 | 3 282 |
| 56 | Всего | 298 569 | 163 236 |

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2018 год | За 2017 год |
|--------------|---|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 65 727 | 71 211 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 17 759 | 17 860 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | - | - |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | - | - |
| 5 | Прочее | 163 | - |
| 6 | Итого | 83 649 | 89 071 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2018 год включают расходы по начислению окладов и стимулирующих выплат (премии), периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность и т.д.). а также расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 3259 тысяч рублей (за 2017 год: 9879 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 63 тысяч рублей (за 2017 год: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2018 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 17 759 тысяч рублей (за 2017 год: 17860 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2018 год | За 2017 год |
|--------------|---|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | - | - |
| 2 | Расходы на выплату премий | - | - |
| 3 | Почтовые расходы | 30 247 | 17 011 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 46 | 41 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | - | - |
| 6 | Биржевые сборы | - | - |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | - |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | - |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | 296 | 343 |
| 10 | Расходы на технические услуги | - | - |
| 11 | Прочее | 564 | 523 |
| 12 | Итого | 31 153 | 17 918 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2018 год | За 2017 год |
|--------------|--|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 54 844 | 5 407 |
| 2 | Амортизация основных средств | 733 | 1 327 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 197 | 137 |
| 4 | Расходы по операционной аренде | 11 920 | 13 180 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 477 | 564 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 1 194 | 1 465 |
| 7 | Расходы по страхованию | 461 | 940 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 439 | 376 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 584 | - |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | - | - |
| 11 | Представительские расходы | - | - |
| 12 | Транспортные расходы | 508 | 1 063 |
| 13 | Командировочные расходы | 561 | 693 |
| 14 | Штрафы, пени | - | - |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 1 569 | 439 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 656 | 357 |
| 17 | Прочие административные расходы | 2 771 | 3 274 |
| 18 | Итого | 76 914 | 29 222 |

46.1.1. У Общества за 2018 и 2017 гг. отсутствуют прямые операционные доходы и расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход.

46.1.2. Расходы по аренде за 2018 год включают расходы по операционной аренде в сумме 11920 тысяч рублей (за 2017 год: 13 170 тысяч рублей). У Общества отсутствует условная арендная плата и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы за 2018 и 2017 года.

46.1.3 В состав прочих административных расходов входят расходы по списанию стоимости запасов в размере 2 122 тыс. руб. за 2018 г., за 2017 г. - 2 771 тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2018 год | За 2017 год |
|--------------|---|-------------|-------------|
| 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 | 4 514 | - |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | 196 | 467 |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств | - | - |
| 5 | Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | - | 331 |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | 4 | - |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | - | - |
| 8 | Прочие доходы | 27 | 25 |
| 9 | Итого | 4 741 | 823 |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2018 год | За 2017 год |
|--------------|--|-------------|-------------|
| 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 | - | 1 949 |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 12 | 4 542 |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветит льского характера | - | - |
| 5 | Прочие расходы | 72 | - |
| 6 | Итого | 84 | 6 491 |

47.2.1 В состав прочих расходов входят расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль прошлых лет)

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2018 год | За 2017 год |
|--------------|--|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 25 165 | 8 672 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -72 | 4 134 |
| 4 | Итого, в том числе: | 25 093 | 12 806 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | - | - |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 25 093 | 12 806 |

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

20%

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений) составляет, в процентах:

20%

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2018 год | За 2017 год |
|--------------|--|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 119 935 | 63 166 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%) | 23 987 | 12 633 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | | |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | - | -204 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 1 145 | 437 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | -39 | -60 |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | - | - |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | - | - |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | - | - |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | - | - |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 25 093 | 12 806 |

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

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2016 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31 декабря 2017 г. |
|--|---|-----------------------|---------------------------------------|---|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Нематериальные активы | 26 | -4 | - | 22 |
| | Разницы по переоценке долевых ценных бумаг | 364 | 161 | - | 525 |
| | Резерв под обесценение (доля в ООО) | 0 | 903 | - | 903 |
| | Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных | 5 062 | -5 030 | - | 32 |
| | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованному отпускам | 1 440 | -6 | - | 1 434 |
| | Резерв под обесценение (дебиторская задолженность) | 1 674 | -134 | - | 1 540 |
| 2 | Прочее | - | - | - | - |
| 3 | Общая сумма отложенного налогового актива | 8 566 | -4 110 | - | 4 456 |
| 4 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - |
| 5 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 8 566 | -4 110 | - | 4 456 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 6 | Основные средства | -15 | -24 | - | -39 |
| 7 | Прочее | - | - | - | - |
| 8 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | -15 | -24 | - | -39 |
| 9 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 8 551 | -4 134 | - | 4 417 |
| 10 | Признанный отложенный налоговый актив | 8 551 | -4 134 | - | 4 417 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2017 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31 декабря 2018 г. |
|--|---|-----------------------|---------------------------------------|---|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Нематериальные активы | 22 | -19 | - | 3 |
| | Разницы по переоценке долевых ценных бумаг | 525 | 27 | - | 552 |
| | Резерв под обесценение (доля в ООО) | 903 | -903 | - | 0 |
| | Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах и депозитам | 32 | -32 | - | 0 |
| | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованному отпускам | 1 434 | 592 | - | 2 026 |
| | Резерв под обесценение (дебиторская и прочая задолженность) | 1 540 | 408 | - | 1 948 |
| 2 | Прочее | 0 | - | - | - |
| 3 | Общая сумма отложенного налогового актива | 4 456 | 73 | - | 4 529 |
| 4 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - |
| 5 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 4 456 | 73 | - | 4 529 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 6 | Основные средства | -39 | -1 | - | -40 |
| 7 | Прочее | - | - | - | - |
| 8 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | -39 | -1 | - | -40 |
| 9 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 4 417 | 72 | - | 4 489 |
| 10 | Признанный отложенный налоговый актив | 4 417 | 72 | - | 4 489 |