

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Инвестиционная компания «Грандис Капитал»

за 2018 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Инвестиционная компания «Грандис Капитал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»** (ОГРН 1077758757010, адрес: 115054 г. Москва, ул. Валовая д.35), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации (далее – «НФО») по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах НФО, отчета об изменениях собственного капитала НФО, отчета о потоках денежных средств НФО, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности НФО за 2018 год (далее – «годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»** по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем

аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации
Генеральный директор



Орлова Т.А.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЭКО»,
ОГРН 5147746167773 ,
123007, г. Москва, Хорошевское ш., д. 32А, под. 3, офис 417,
член Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606057043

«11» марта 2019 года

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ГРАНДИС КАПИТАЛ"
за 2018 года**

СОДЕРЖАНИЕ

- Бухгалтерский баланс НФО
Отчет о финансовых результатах НФО
Отчет об изменениях собственного капитала НФО
Отчет о потоках денежных средств НФО
Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность
Примечание 3. Основы составления отчетности
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Примечание 5. Денежные средства
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность
Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия
Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия
Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия
Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи
Примечание 17. Инвестиционное имущество
Примечание 18. Нематериальные активы
Примечание 19. Основные средства
Примечание 20. Прочие активы
Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации
Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства
Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность
Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами
Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства
Примечание 29. Прочие обязательства
Примечание 31. Управление капиталом
Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

- Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации
- Примечание 34. Процентные доходы
- Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
- Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом
- Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой
- Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
- Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
- Примечание 42. Расходы на персонал
- Примечание 43. Прямые операционные расходы
- Примечание 44. Процентные расходы
- Примечание 45. 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
- Примечание 46. Общие и административные расходы
- Примечание 47. Прочие доходы и расходы
- Примечание 48. Налог на прибыль
- Примечание 52. Управление рисками
- Примечание 53. Передача финансовых активов
- Примечание 54. Условные обязательства
- Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования
- Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов
- Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств
- Примечание 58. Операции со связанными сторонами
- Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Отчетность некредитной финансовой организации

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на "31" декабря 2018 г.

ООО "Инвестиционная компания "Грандис Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	23 079	24 668
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		134 022	178 231

9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	29 191	17 871
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	104 168	159 862
11	дебиторская задолженность	12	663	499
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	1 218	1 089
18	Основные средства	19	3 287	3 570
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	835	1 358
20	Отложенные налоговые активы	48	1 107	1 006
21	Прочие активы	20	7 125	3 428
22	Итого активов		170 673	213 350
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			500
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		500
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		84 995	134 517
27	средства клиентов	23	84 261	133 844
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	734	674

31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	538	156
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	4 059	3 069
37	Итого обязательств		89 592	138 242
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	60 010	60 010
39	Добавочный капитал	30	11 590	11 590
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		9 481	3 508
52	Итого капитала		81 081	75 108
53	Итого капитала и обязательств		170 673	213 350

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Козаков М.Л.
(инициалы, фамилия)

« 22 » января 2019 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018 г.

ООО "Инвестиционная компания "Грандис Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		41 431	30 260
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	26 860	29 239
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	1 161	1 085
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			1 700
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный	35		

	доход			
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	184	(1 201)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	13 226	(563)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	35 101	26 935
16	Расходы на персонал	42	(43 201)	(37 894)
17	Прямые операционные расходы	43	(610)	(934)
18	Процентные расходы	44	(11)	
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		

20	Общие и административные расходы	46	(24 659)	(19 309)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47		
23	Прочие расходы	47	(466)	(439)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		7 585	(1 381)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 612)	350
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 713)	(224)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	101	574
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 973	(1 031)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,			

	в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты,			

	оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		5 973	(1 031)

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Козаков М.Л.

(инициалы, фамилия)

« 22 » января 2019 г.

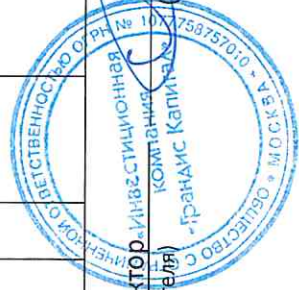
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 31 декабря 2016 г.		60 010												4 539	64 549
2	Изменения вследствие выявленных ошибок															
3	Изменения вследствие изменения учетной политики															
4	Остаток на 31 декабря 2016 г., пересмотренный		60 010												4 539	64 549
5	Прибыль (убыток) после налогообложения														(1 031)	(1 031)
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:															
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах															
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах															
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30														
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30														

	участия)																					
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49																				
12	Прочие взносы акционеров (участников)				11 590																11 590	
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																					
14	Прочее движение резервов																					
14.1	Остаток на 31 декабря 2017 г.		60 010		11 590																3 508	75 108
15	Остаток на 31 декабря 2017 г.		60 010		11 590																3 508	75 108
16	Изменения вследствие выявленных ошибок																					
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																					
18	Остаток на 31 декабря 2017 г., пересмотренный		60 010		11 590																3 508	75 108
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																				5 973	5 973
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:																					
21	! ! ! прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																					

22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																			
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30																		
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30																		
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49																		
26	Прочие взносы акционеров (участников)																			
27	Распределение в пользу акционеров (участников)																			
28	Прочее движение резервов																			
29	Остаток на 31 декабря 2018 г., в том числе:		60 010	11 590												9 481	81 081			
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																			

Козаков М.Л.
(инициалы, фамилия)

(подпись)



Генеральный директор (должность руководителя)

« 22 » января 2019 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018 г.

ООО "Инвестиционная компания "Грандис Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 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		3 070	22 789
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(1 980)	(11)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 575	1 039
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(34 364)	(32 520)
5	Проценты полученные			
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			

8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		315 391	437 835
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(1 642 516)	7 682 681
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(42 211)	(36 936)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(508)	(539)
11	Уплаченный налог на прибыль		(528)	(56)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 389 720	(8 103 346)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(12 351)	(29 064)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(350)	(283)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(400)	
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			

24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		4 021	
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(4 000)	
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(729)	(283)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			11 590
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава			

	участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			11 590
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(13 080)	(17 757)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		11 491	22 013
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	24 668	20 412
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	23 079	24 668

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Козаков М.Л.
(инициалы, фамилия)

« 22 » января 2019 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1. 1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	077-11116-10000 077-11120-010000 077-11128-0000100 077-11124-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	01.04.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность; Дилерская деятельность; Депозитарная деятельность; Деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью ГРАНДИС ХОЛДИНГС (КАЙМАН) ЛТД
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Каймановы острова, КУ-1-1103, Гранд Кайман, п/я 847, Уан Кэпитал Плейс, 4 этаж
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	г. Москва, ул. Валовая 35
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	г. Москва, ул. Валовая 35
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	20 человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль (634)

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>По данным Росстата по итогам 2018 года годовая инфляция составила 4.2%, превысив целевой уровень Центрального Банка на 0.2%. В качестве превентивной меры на повышение темпов роста инфляции, Банк России отреагировал в декабре решением об увеличении ключевой ставки на 25 базисных пунктов. Таким образом, по итогам 2018 года значение ключевой ставки сохранилось на уровне 7.75%, с учетом двух снижений и двух последовавших за этим повышений показателя.</p> <p>Годовой темп прироста ВВП в третьем квартале 2018 года снизился до 1,5%. Итоговый показатель за 2018 год, опубликованный Росстатом, оказался выше ожиданий многих аналитиков – 2,3%. Стоит отметить, что столь впечатляющая динамика роста связана с пересчетом компонента по строительству, который, в свою очередь, связан с досчетами строительных работ по Ямало-Ненецкому автономному округу, где был введен в строй завод «Ямал СПГ» по производству сжиженного природного газа.</p> <p>В 2019 году планируемое повышение НДС может оказать небольшое сдерживающее влияние на деловую активность, преимущественно в начале года. По мнению Банка России, дополнительные полученные бюджетные средства уже в 2019 году будут направлены на повышение государственных расходов, в том числе инвестиционного характера. В результате, по прогнозу Банка России, темп прироста ВВП в 2019 году будет в границах 1,2–1,7%.</p> <p>Инфляционные риски, в частности, связанные с динамикой заработных плат, возможными изменениями в потребительском поведении, бюджетными расходами, по мнению экспертов ЦБ, остаются умеренными. Стоит отметить, что при оценке перспектив на 2019 год, особенное беспокойство большинства экспертов вызывает динамика потребительского спроса – вслед за снижением реально располагаемых доходов населения, к концу года спрос растет меньшими темпами, чем в предыдущие периоды. Мы ожидаем продолжения подобной динамики и в текущем году.</p> <p>С точки зрения внешних факторов, сохраняется высокая неопределенность относительно их дальнейшего развития и влияния на цены финансовых активов. По мнению экспертов МВФ, с которым мы солидарны, основными источниками рисков для глобального экономического роста остаются результаты торговых переговоров и то, какими станут финансовые условия в ближайшие месяцы. Если страны смогут уладить торговые споры без введения новых ограничительных мер, рост мировой экономики может превысить прогнозируемые показатели, однако на данный момент, с учетом всех рисков, МВФ предсказывает его снижение.</p> <p>Окончание календарного года преподнесло мировым рынкам весьма неприятный сюрприз – сочетание повышения учетной ставки в США со стагнацией в Европе и торговыми</p>

			<p>войнами между США и КНР, побудило инвесторов осуществить выход из всех без исключения активов с повышенным уровнем риска. В результате ведущие мировые фондовые индексы, а также цены на сырьевые товары резко снизились к концу года. Подобная ситуация соответствующим образом сказалась на курсе рубля, а также на состоянии долгового рынка. Снижение курса рубля вынудило Центральный Банк ввести временный мораторий на покупки валюты для Минфина РФ в рамках бюджетного правила. Однако в первые недели нового года, динамика на рынках резко изменилась, инвесторы получили передышку, связанную, на наш взгляд прежде всего, с политическим противостоянием двух ветвей власти в США. Оценивая дальнейшие перспективы, стоит отметить, что равновесие на рынках кажется довольно хрупким и, в любой момент, цены активов могут существенно измениться.</p> <p>Не смотря на напряженную ситуацию на рынках в целом, ставки на российском денежном рынке в конце 2018 года оставались стабильными, как в рублях, так и в валюте. Мы не ожидаем в первом квартале 2019 года существенных отклонений от текущих значений, при условии отсутствия локальных и глобальных потрясений.</p> <p>По всей видимости, россиянам удастся избежать введения новых жестких санкций в грядущем феврале – в связи с непрекращающимся политическим противостоянием между Д.Трампом и конгрессом США, сроки принятия новых ограничений могут быть пересмотрены.</p> <p>К существенным рискам для российской экономики мы снова относим реализацию на время отложенных, но не отмененных планов по расширению санкций против финансовой системы РФ.</p> <p>В 2019 году Организация планирует осуществлять инвестиции в финансовые инструменты с низким и средним уровнем риска, а также в иностранную валюту.</p> <p>В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Организации, будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, диверсификация финансовых вложений и расширение спектра предоставляемых клиентам услуг.</p> <p>Организация, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям.</p>
--	--	--	---

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При подготовке отчетности Организация

			руководствовалась требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 года № 532-П, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2018г.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых, осуществляется по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	С 1 января 2018 года Организация осуществила переход на новый План счетов, установленный Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» и отраслевые стандарты бухгалтерского учета. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год была подготовлена Организацией в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34-н 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.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были	Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка

		выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	России от 03.02.2016 года № 532-П, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2018г.
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>Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости. Основные положения учетной политики представлены ниже.</p> <p>Организация использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального Закона № 39-ФЗ либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ.</p> <p>Прекращение признания ценной бумаги – списание ценной бумаги с учета на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг.</p> <p>При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее – эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги.</p> <p>Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечет переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг.</p> <p>Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Организацией в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости • Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход • Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток <p>В зависимости от выбранной модели учета активы и обязательства Организации отражаются по:</p> <ul style="list-style-type: none"> • справедливой стоимости; • амортизированной стоимости; • первоначальной стоимости.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету, курсовые разницы отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	У Организации отсутствуют активы/обязательства, возникшие до 31 декабря 2002 года и требующие пересчета в соответствии МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике"
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В отчетном периоде изменения в Учетную политику Организацией не вносились.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета. В связи с этим для оценки ожидаемого влияния новых стандартов на отчетность Организация анализирует выпущенные, но не вступившие в силу МСФО. Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты: <ol style="list-style-type: none"> 1. МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" полностью заменяет МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка". Стандарт вводит новые требования в отношении классификации и оценки, а также учета обесценения и хеджирования и вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018г. 2. МСФО (IFRS) 15 "Выручка по договорам с покупателями": стандарт определяет принципы признания выручки и должен применяться ко всем договорам с покупателями. При этом процентные и комиссионные доходы, непосредственно связанные с финансовыми инструментами и договорами аренды будут регулироваться другими действующими стандартами (например, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 16). Общество воспользовалось возможностью досрочного применения стандарта, начиная с отчетного периода, начинающегося 1 января 2017г.

С 1 января 2019 года вступают в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда», разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль», а также изменения действующих МСФО:

1. МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» — разъясняется, что МСФО (IFRS) 9 применяется к финансовым инструментам (в частности, к долгосрочным вложениям), в отношении которых не применяется метод долевого участия;
2. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» — в отношении учета условий о досрочном погашении финансового актива с отрицательным возмещением (если компенсация при досрочном погашении финансового инструмента происходит за счет кредитора, а не должника, это не всегда будет препятствием для учета такого финансового инструмента по амортизированной стоимости);
3. МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» — в случае изменения, сокращения или погашения пенсионной программы, произошедших в течение отчетного периода, нужно признавать и оценивать стоимость услуг прошлых периодов или финансовый результат погашения в соответствии с пунктами 99–112 МСФО (IAS) 19, не учитывая влияния предельной величины актива.

Обязательны также следующие точечные правки, внесенные в МСФО в рамках Ежегодных усовершенствований МСФО цикла 2015–2017 годов:

1. МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» — изменения коснулись переоценки бывшей доли владения в совместной операции, являющейся бизнесом, после получения контроля над бизнесом (будьте внимательны: приобретение дополнительных долей в совместных операциях в данных обстоятельствах учитывается как поэтапное приобретение бизнеса по МСФО (IFRS) 3, включая переоценку всей бывшей доли владения, п. 42А МСФО (IFRS) 3);
2. МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» — пояснения касаются переоценки бывшей доли владения в совместной операции после получения совместного контроля над бизнесом (при поэтапном приобретении совместного контроля над совместными операциями доля в совместных операциях, которая была у участника ранее, не переоценивается, п. В33СА МСФО (IFRS) 11);
3. МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» — изменения в отношении учета налоговых последствий в связи с выплатой дивидендов (налоги в связи с выплатой дивидендов признаются в момент отражения в учете обязательства по выплате таких дивидендов; эффект от признания налогов отражается в зависимости от того, где отражались операции прошлых периодов, которые привели к возникновению распределяемой в виде дивидендов прибыли, п. 57А МСФО (IAS) 12);
4. МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам» — поправки в отношении учета затрат по займам, изначально понесенных для приобретения квалифицируемого актива, после того, как актив готов к предполагаемому использованию

			<p>или продаже (определяя ставку капитализации, обращайтесь внимание, что займы, полученные специально для создания квалифицируемого актива, не учитываются при расчете ставки по общим заимствованиям только до того момента, пока не завершены практически все виды деятельности, необходимые для подготовки упомянутого квалифицируемого актива для продажи или использования по назначению. После ввода в эксплуатацию конкретного актива заем переквалифицируется в заем под общие цели (п. 14 МСФО (IAS) 23).</p> <p>МСФО (IFRS) 16 вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Предусмотрены необязательные упрощения в отношении краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью. Для арендодателей правила учета в целом сохраняются – они продолжают классифицировать аренду на финансовую и операционную. МСФО (IFRS) 16 заменяет существующее руководство в отношении аренды, в том числе МСФО (IAS) 17 «Аренда», разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды». МСФО (IFRS) 16 вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты.</p> <p>Организация не применяет МСФО (IFRS) 16 досрочно. Исходя из проведенного анализа, Организация ожидает, что в связи с применением нового стандарта, несущественно изменятся финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Организации. Изменения затронут порядок отражения показателей в финансовой отчетности Организации. В отчете о финансовом положении будут отражаться статьи по договорам аренды (актив в форме права пользования и обязательство по аренде), что приведет к снижению размера собственных средств Организации.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства включают в себя наличные денежные средства и средства на счетах в банках. Эквиваленты денежных средств включают краткосрочные финансовые активы, которые могут быть легко переведены в денежные средства и срок погашения которых составляет не более трех месяцев.</p> <p>Денежные средства с ограничением к использованию включают в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчет о движении денежных средств. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка, и используемые в рамках политики Организации по управлению денежными средствами, включаются в состав денежных средств и их эквивалентов для целей подготовки отчета о движении денежных средств.</p>
10	МСФО	Критерии признания и база оценки	Организация определяет справедливую стоимость денежных

	(IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада, на основании МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена. Справедливая стоимость определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначально признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Запасы Запасы при первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходятся при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. Дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и

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

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

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

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

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

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

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

			<ul style="list-style-type: none"> • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Не применимо
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями российского законодательства, действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог и отражаются в отчете о совокупной прибыли в составе прибылей и убытков, если только они не относятся к операциям, признаваемым напрямую в капитале в том же или другом периоде.</p> <p>Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или получить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.</p> <p>Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности.</p> <p>В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков по налоговым ставкам, полностью или в основных моментах принятым на отчетную дату. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов. Руководство проводит оценку неопределенных налоговых позиций Организации на каждую отчетную дату. Обязательства</p>

			отражаются по тем позициям налога на прибыль, которые, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату налогового законодательства Российской Федерации или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. Обязательства по штрафам, процентам и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования данных обязательств на отчетную дату.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.			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						
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	990	6	984	10 171	67	10 104
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства	22 200	105	22 095	14 633	69	14 564
6	Итого	23 190	111	23 079	24 804	136	24 668

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 года у Организации были остатки денежных средств в 2 (двух) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2017 года: в 2 (двух) кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 921 тысячу рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 921 тысячу рублей (на 31 декабря 2017 года: 3 991 тысячу рублей), или 3,98 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2017 года: 16,09 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2018 года отсутствуют (на 31 декабря 2017 года: 0 (ноль) тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	23 079	24 668
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги,		

	классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
5	Итого	23 079	24 668

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	24 804			24 804
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 804			24 804
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	24 548 364			24 548 364
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 548 364			24 548 364
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	24 549 978			24 549 978
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 549 978			24 549 978

13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов,				
	в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива,				
	в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения,				
	в том числе:				

27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	23 190		23 190	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 190		23 190	
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	136			136
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	136			136
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	58			58
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58			58
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	83			83
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	83			83
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				

16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				

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

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

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствуют.

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствуют.

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.			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:						
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	29 741	550	29 191	18 389	518	17 871
12	Прочее						
13	Итого	29 741	550	29 191	18 389	518	17 871

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:										18 389		18 389
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										18 389		18 389
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)												
15	кредитно-обесцененные финансовые активы												

6	Поступление активов, в том числе:	финансовых активов,																			222 611	222 611	
7	финансовые кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																			222 611	222 611	
8	финансовые кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																					
9	финансовые кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																					
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	кредитно-обесцененные финансовые активы																					
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	признания финансовых активов,																			211 259	211 259	
12	финансовые кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																			211 259	211 259	
13	финансовые кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																					
14	финансовые кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																					
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	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 резерва под убытки, в том числе:																			
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																			
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																			
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																			
30	кредитно-обесцененные финансовые активы																			
31	Прочие изменения, в том числе:																			
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																			
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																			
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																			
35	кредитно-обесцененные финансовые активы																			

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:																				29 741		29 741		
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																							29 741	29 741
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы																								

1
1
1

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективных клиринговых организаций и банков-нерезидентов	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репозитивного кредитования организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:										518		518
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										518		518
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
5	кредитно-обесцененные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов,										173		173

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.			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	Требования по возврату выданного обеспечения						
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	104 523		104 523	160 408		160 408
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		355	(355)		546	(546)
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	104 523	355	104 168	160 408	546	159 862

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

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

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			160 407					160 407
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы								
6	Поступление финансовых активов, в том числе:			240 116 286					240 116 286
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			240 116 286					240 116 286
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:			240 172 170					240 172 170
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			240 172 170					240 172 170
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по								

	которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								

32	финансовые активы, кредитные убытки по 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:			104 523					104 523
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			104 523					104 523
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам	Прочие выданные займы и размещенные средства	Слепки обратного репо с некредитными	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						546		546
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						546		546

3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы								
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						1 058		1 058
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						1 058		1 058
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						1 249		1 249
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						1 249		1 249
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по								

	которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
35	кредитно-обесцененные финансовые активы							
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					355		355
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					355		355
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
40	кредитно-обесцененные финансовые активы							

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.			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	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	604		604	496		496
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	59		59	3		3
7	Итого	663		663	499		499

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строк	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансово-й аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	496				3	499
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	496				3	499
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	42 448				6 195 950	6 238 398
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42 448				6 195 950	6 238 398
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	42 340				6 195 894	6 238 234
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока						

	жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42 340				6 195 894	6 238 234
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						

35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	604				59	663
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	604				59	663
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствуют.

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствуют.

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствуют.

Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи, по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствуют.

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество по состоянию на 31 декабря 2018 года и по состоянию на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствует.

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2017 года			45	45
2	Накопленная амортизация			(34)	(34)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2017 года			11	11
4	Поступление	1 146	13		1 159
5	Заграты на создание				

6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи				
7	Выбытие				
8	Амортизационные отчисления	(76)		(5)	(81)
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 года	1 070	13	6	1 089
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 года	1 146	13	45	1 204
15	Накопленная амортизация	(76)		(39)	(115)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	1 070	13	6	1 089
17	Поступление	336	64		400
18	Затраты на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи				
20	Выбытие				
21	Амортизационные отчисления	(257)	(9)	(5)	(271)
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 года	1 149	68	1	1 218
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 года	1 482	77	45	1 604
28	Накопленная амортизация	(333)	(9)	(44)	(386)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	1 149	68	1	1 218

Примечание 19. Основные средства

Основные средств

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2017 года		4 028			522	4 551
2	Накопленная амортизация		(3 909)			(248)	(4 157)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2017 года		119			275	394
4	Поступление	3 871	214			103	4 188

5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передача						
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
8	Выбытие		(1 329)			(522)	(1 851)
9	Амортизационные отчисления	(394)	999			234	839
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
12	Переоценка						
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	3 477	4			89	3 570
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 года	3 871	2 914			103	6 888
16	Накопленная амортизация	(394)	(2 910)			(13)	(3 317)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	3 477	4			89	3 570
18	Поступление	350					350
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передача						
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
22	Выбытие						
23	Амортизационные отчисления	(611)	(2)			(20)	(633)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
26	Переоценка						
27	Прочее						
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	3 216	2			69	3 287
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 года	4 221	2 914			103	7 238
30	Накопленная амортизация	(1 005)	(2 912)			(34)	(3 951)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	3 216	2			69	3 287

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	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	1	7
5	Расчеты с персоналом		
6	Расчеты по социальному страхованию	807	7
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	99	
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 831	3 284
9	Запасы	1	426
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	(614)	(296)
15	Итого	7 125	3 428

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 и 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.				296			296
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение				318			318
3	Средства, списанные как безнадежные							
4	Прочие движения							
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.				614			614

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод		500
2	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо		
3	Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод		
5	Итого		500

Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствуют.

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	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	84 254	133 837
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	7	7
6	Итого	84 261	133 844

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

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства, по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствуют.

Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги, по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствуют.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	363	529
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	45	79
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	186	66
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		

17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	140	
20	Итого	734	674

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами

Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами пенсионного плана, в Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года отсутствуют.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Резервы –оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствуют.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом		
3	Расчеты по социальному страхованию	918	704
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 041	2 331
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	100	34
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее		
11	Итого	4 059	3 069

Примечание 31. Управление капиталом

В течение 2018 года Организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 000,00 (Пятнадцать миллионов) рублей. На 31 декабря 2018 года величина собственных средств Организации составляет 66 611 988,35 рублей (Шестьдесят шесть миллионов шестьсот одиннадцать тысяч девятьсот восемьдесят восемь рублей 35 копеек).

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

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

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

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

Для поддержания достаточного уровня собственных средств Организация осуществляет следующие меры:

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

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

На 31.10.2018	66 522 792,13
На 30.11.2018	70 470 970,82
На 31.12.2018	68 017 935,71

В течение 2018 года Организация не допускала нарушений требований, установленных Банком России к уровню собственных средств.

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

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

Таблица 32.1

Ном ер стро ки	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:	26 860			—	— 26 860

2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	26 360				26 360
3	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	500				500
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	26 860				26 860

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 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:	29 418	(179)			29 239
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	9 430	(179)			9 251
3	прочие долевыe инструменты, удерживаемые					

	для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	19 988				19 988
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	29 418	(179)			29 239

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, по состоянию на 31 декабря 2018 ода и на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствуют.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 161	1 085
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		543
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		
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 161	542
7	по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	1 161	1 085

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2017 г.	655	546		1 201
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	7	(191)		(184)
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Резерв под обесценение на 30 сентября 2018 г.	662	355		1 017

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствуют.

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

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(23)	319
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	13 249	(882)
3	Итого	13 226	(563)

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствуют.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу		
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
7	Итого		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			

8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
15	Итого		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке		
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке		
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке		
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке		
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы		
26	Выручка от оказания репозитарных услуг		
27	Итого		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо		
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		

32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
34	Итого		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	32 902	26 112
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	1 023	768
42	Итого	33 925	26 880
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	37	55
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	37	55
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1 139	
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого	1 139	
56	Всего	35 101	26 935

Примечание 42. Расходы на персонал*Расходы на персонал*

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	35 120	30 822
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 985	7 013
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее	96	59
6	Итого	43 201	37 894

Примечание 43. Прямые операционные расходы*Прямые операционные расходы*

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	565	931
5	Расходы по комиссии за клиринг	12	
6	Биржевые сборы		1
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги		
11	Прочее	33	2
12	Итого	610	934

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	11	
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по финансовой аренде		
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	11	

Примечание 45. 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
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 по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствуют.

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	6 447	3 884
2	Амортизация основных средств	633	663
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	271	5
4	Расходы по аренде	9 761	9 465
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	3 908	1 314
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	538	505
7	Расходы по страхованию		

8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	169	548
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		90
13	Командировочные расходы		
14	Штрафы, пени		1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	556	679
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	669	181
17	Прочие административные расходы	1 707	1 974
18	Итого	24 659	19 309

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Организации отсутствуют.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	318	296
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	148	143
6	Итого	466	439

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4

1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 713)	(224)
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	101	574
4	Итого, в том числе:	(1 612)	350
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 612)	350

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 585	(1 381)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20 %; 2017 год: 20%)	1 517	(276)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	95	604
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(136)	(14)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	231	618
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		22
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	1 612	350

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства и прочие внеоборотные активы				
2	Нематериальные активы				
3	Кредиторская задолженность и резервы	1 118	212		906
4	Прочее		(100)		100
5	Общая сумма отложенного налогового актива	1 118	112		1 006
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 118	112		1 006
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Основные средства и прочие внеоборотные активы				
9	Нематериальные активы	11	11		
10	Кредиторская задолженность и резервы				
11	Прочее				
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	11	11		
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 107	101		1 006
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 107	101		1 006

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства и прочие внеоборотные активы				
2	Нематериальные активы				

3	Кредиторская задолженность и резервы	906	394		512
4	Прочее	100	100		
5	Общая сумма отложенного налогового актива	1 006	494		512
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 006	494		512
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Основные средства и прочие внеоборотные активы		(53)		53
9	Нематериальные активы				
10	Кредиторская задолженность и резервы				
11	Прочее		(27)		27
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(80)		80
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 006	574		432
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 006	574		432

Примечание 52. Управление рисками

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:		23 079			
2	денежные средства на расчетных счетах		984			
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства		22 095			
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:		29 191			
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных					

	организациях					
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		29 191			
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		104 168			
31	требования по возврату выданного обеспечения					
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
33	средства в некредитных клиринговых организациях		104 168			
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 А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:		24 668			
2	денежные средства на расчетных счетах		10 104			
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства		14 564			
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы,					

	предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		17 871			
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		17 871			
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,		159 862			

	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		159 862			
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					

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	23 079			23 079
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				---

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
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 числе:				
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	133 406	29	587	134 022
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 191			29 191
10	займы выданные и прочие размещенные средства	104 168			104 168
11	дебиторская задолженность	47	29	587	663
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	6 638	486		7 124
17	Итого активов	163 123	515	587	164 225
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:	19 227	4 854	60 914	84 995
22	средства клиентов	18 498	4 849	60 914	84 261
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
24	выпущенные долговые ценные бумаги				
25	кредиторская задолженность	729	5		734
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для				

	продажи				
27	Прочие обязательства	4 059			4 059
28	Итого обязательств	23 286	4 854	60 914	89 054
29	Чистая балансовая позиция	139 837	(4 339)	(60 327)	75 171

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

Таблица 52.12

Номер строк	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	24 668			24 668
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
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 числе:				
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	177 734		498	178 232
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 871			17 871
10	займы выданные и прочие размещенные средства	159 862			159 862
11	дебиторская задолженность	1		498	499
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	3 428			3 428
17	Итого активов	205 830		498	206 328

Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			500	500
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			500	500
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:	23 796		110 722	134 518
22	средства клиентов	23 122		110 722	133 844
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
24	выпущенные долговые ценные бумаги				
25	кредиторская задолженность	674			674
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
27	Прочие обязательства	3 069			3 069
28	Итого обязательств	26 865		111 222	138 087
29	Чистая балансовая позиция	178 965		(110 724)	68 241

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрез 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	14 980	8 099			23 079
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
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 числе:					
6	долговые инструменты					

7	долевые инструменты					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 844	124 099	79		134 022
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 818	22 373			29 191
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 363	101 726	79		104 168
11	дебиторская задолженность	663				663
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	24 824	132 198	79		157 101
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 через прибыль или убыток					
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:	25 328	59 588	79		84 995
21	средства клиентов	24 599	59 583	79		84 261
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
23	выпущенные долговые ценные бумаги					
24	кредиторская задолженность	729	5			734
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
26	Итого обязательств	25 328	59 588	79		84 995
27	Чистая балансовая позиция	(504)	72 610			72 106

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрез 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	18 292	6 376			24 668
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
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 числе:					
6	долговые инструменты					
7	долевые инструменты					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 591	165 641			178 231
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 154	12 717			17 871
10	займы выданные и прочие размещенные средства	6 938	152 924			159 862
11	дебиторская задолженность	499				499
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	30 883	172 017			202 899
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	500				500
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	500				500
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:	27 748	106 770			134 518
21	средства клиентов	27 074	106 770			133 844
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
23	выпущенные долговые ценные бумаги					
24	кредиторская задолженность	674				674

25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
26	Итого обязательств	28 248	106 770			135 018
27	Чистая балансовая позиция	2 635	65 247			67 881

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	125	(125)	-	-
2	Евро	125	(125)	-	-
3	Доллар США	125	(125)	-	-

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2017 года

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	125	(125)	-	-
2	Евро	125	(125)	-	-
3	Доллар США	125	(125)	-	-

На 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года Организация не имела долговых обязательств, а также вложений в долговые ценные бумаги.

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 ММВБ	- 10 %	-	-	-	500
2	Индекс ММВБ	+ 10 %	-	-	-	(5 425)

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

	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							41 245	41 245
24	средства клиентов							41 245	41 245
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
26	выпущенные долговые ценные бумаги								
27	кредиторская задолженность								
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
29	Прочие обязательства								

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2017 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	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 убыток								
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 числе:								
6	долговые инструменты								
7	долевые инструменты								
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
10	займы выданные и прочие размещенные средства								
11	дебиторская задолженность								
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия								
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия								
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
16	Инвестиционное имущество								
17	Нематериальные активы								
18	Основные средства								
19	Прочие активы								
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
21	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							61 812	61 812

24	средства клиентов							61 812	61 812
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
26	выпущенные долговые ценные бумаги								
27	кредиторская задолженность								
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
29	Прочие обязательства								

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 31 декабря 2018 года

Таблица 58.2

Номер строк	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:								
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
4	процентные доходы								
5	дивиденды и доходы от участия								
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости								

	через прочий совокупный доход								
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы							27 309	27 309
16	Расходы на персонал					(15 276)			(15 276)
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы								
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								

20	Общие и административные расходы								
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы								
23	Прочие расходы								

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 31 декабря 2017 года

Таблица 58.2

Номер строк	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:								
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
4	процентные доходы								
5	дивиденды и доходы от участия								
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов),								

	возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы						20 386		20 386
16	Расходы на персонал					(13 003)			(13 003)
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы								
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
20	Общие и административные расходы								
21	Доходы за вычетом расходов								

	(расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы								
23	Прочие расходы								

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	15 276	13 003
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода, которые могли оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не происходило.

Генеральный директор

М.Л. Козаков

Главный бухгалтер

Е.В. Христова



Е. Криф

Продуцировано, пронумеровано 110
(Смолевич) лист 061
скреплено печатью.

Генеральный директор
ООО «ЭНЭКО»


Орлова Т.А.

