

Приложение 1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
(в ред. Указания

Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	1028601354055

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

31 марта 2019 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	17 438,80	18 593,24
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0,00	0,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0,00	0,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
6	долговые инструменты	8	0,00	0,00
7	долевые инструменты	9	0,00	0,00
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		465 049,30	455 722,00
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	433 759,97	426 725,20
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	138,89	540,00
11	дебиторская задолженность	12	31 150,44	28 456,80
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0,00	0,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0,00	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0,00	0,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
16	Инвестиционное имущество	17	0,00	0,00
17	Нематериальные активы	18	789,13	837,07
18	Основные средства	19	15 785,63	5 954,14
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	58,70	93,13
20	Отложенные налоговые активы	48	13,25	15,75
21	Прочие активы	20	5 369,38	5 790,50
22	Итого активов		504 504,18	487 005,83

Раздел II. Обязательства

23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0,00	0,00
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0,00	0,00
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0,00	0,00
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		20 544,24	9 684,69
27	средства клиентов	23	8 981,62	9 573,65
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	10 932,42	0,00
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0,00	0,00
30	кредиторская задолженность	26	630,20	111,03
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0,00	0,00
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 965,28	1 744,46
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0,00	0,00
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0,00	0,00
36	Прочие обязательства	29	11 739,65	12 842,46
37	Итого обязательства		34 249,17	24 271,61

Раздел III. Капитал

38	Уставный капитал	30	27 511,75	27 511,75
39	Добавочный капитал	30	0,89	0,89
40	Резервный капитал	30	1 000,20	1 000,20
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0,00	0,00
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0,00	0,00
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0,00	0,00
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
50	Прочие резервы		0,00	0,00
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		441 742,17	434 221,39
52	Итого капитала		470 255,01	462 734,23
53	Итого капитала и обязательств		504 504,18	487 005,83

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи



(Handwritten signature)
(подпись)

Щербак Н. В.
(инициалы, фамилия)

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

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	1028601354055

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Март 2019г.	За Январь-Март 2018г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		6 912,72	7 330,83
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	0,00	0,00
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	0,00	0,00
4	процентные доходы	34	6 912,72	7 330,83
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0,00	0,00
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0,00	0,00
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0,00	0,00
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	0,00	0,00
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0,00	0,00
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0,00	0,00

14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0,00	0,00
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	34 352,27	45 814,09
16	Расходы на персонал	42	(20 899,83)	(20 013,00)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 208,26)	(1 672,94)
18	Процентные расходы	44	(286,28)	0,00
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0,00	0,00
20	Общие и административные расходы	46	(9 001,94)	(10 941,25)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
22	Прочие доходы	47	519,35	383,33
23	Прочие расходы	47	(363,74)	(322,21)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 024,28	20 578,85
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(2 002,22)	(4 870,71)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 999,72)	(4 866,73)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(2,51)	(3,98)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0,00	0,00
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		8 022,06	15 708,14
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0,00	0,00
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0,00	0,00
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0,00	0,00
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0,00	0,00
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0,00	0,00
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	33	0,00	0,00
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0,00	0,00
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0,00	0,00
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0,00	0,00
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00

45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0,00	0,00
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0,00	0,00
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	43	0,00	0,00
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0,00	0,00
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0,00	0,00
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0,00	0,00
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		8 022,06	15 708,14

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

25.03.2019



Щербак Н. В.
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	реквизиционный номер
452365555000	36277193	1028601354055	1028601354955

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

ЯНВАРЬ - МАРТ 2019

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(винилхлорид, стирол, акрилонитрил и бензилвинилкарбид) (поли-)

107045, Москва г. Сретенка ул. дом № 12

Код формы по ОКУД: 04200004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименования показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал										Добавочный капитал										Резервный капитал										Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход										Численный резерв под обеспечение долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход										Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов										Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска										Резерв переоценки обязательств по окончании трудовой деятельности, не признанным фиксированными платежами										Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход										Резерв хеджирования денежных потоков										Прочие резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)										Итого																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33		34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123		124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417	1418	1419	1420	1421	1422	1423	1424	1425	1426	1427	1428	1429	1430	1431	1432	1433	1434	1435	1436	1437	1438	1439	1440	1441	1442	1443	1444	1445	1446	1447	1448	1449	1450	1451	1452	1453

Приложение 4
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

России от 05.09.2016 № 4128-У)

(в ред. Указания Банка

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	1028601354055

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

ЯНВАРЬ - МАРТ 2019

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Январь - Март 2019	Январь - Март 2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		31 775,83	41 158,89
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(7 497,41)	(8 162,72)
5	Проценты полученные		2 877,95	7 894,27
6	Проценты уплаченные		0,00	0,00
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0,00	0,00
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(598,39)	(414,76)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0,00	0,00
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(22 515,75)	(16 505,19)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(792,16)	(814,53)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 744,46)	(4 844,32)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		339,96	(3,66)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 845,56	18 307,99
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		0,00	0,00

15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0,00	0,00
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0,00	0,00
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0,00	0,00
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0,00	0,00
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0,00	0,00
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0,00	0,00
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0,00	0,00
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0,00	0,00
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0,00	0,00
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(3 000,00)	(9 200,00)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(3 000,00)	(9 200,00)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0,00	0,00
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0,00	0,00
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0,00	0,00
39	Выплаченные дивиденды		0,00	0,00
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00

42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0,00	0,00
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0,00	0,00
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0,00	0,00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 154,44)	9 107,99
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0,00	0,00
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	18 593,24	26 875,82
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	17 438,80	35 983,81

Генеральный директор

(должность, руководитель)

Дата подписи

25.08.2019



(подпись)

Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности
некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13983-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02 марта 2004г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	#
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	#
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	#
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	12
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	#
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	#
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	100
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	В 1 квартале 2019 года годовая инфляция замедлила рост по мере ослабления эффекта от повышения НДС и проявления временных факторов, сдерживающих рост цен. Месячный рост потребительских цен с поправкой на сезонность, скорректированный на действие разовых факторов, примерно соответствует цели по инфляции Банка России. Инфляционные ожидания начали снижаться, но остаются повышенными, сигнализируя о сохранении среднесрочных проинфляционных рисков, связанных с реализацией вторичных эффектов. Экономическая активность продолжала расширяться несколько замедленными темпами. Из-за растянутого эффекта от повышения НДС и действия других временных факторов инфляция, вероятно, еще несколько повысится в ближайшее время, прежде чем начнет снижение и вернется к 4% в первой половине 2020 года. Среднесрочные риски отклонения инфляции вверх от целевого уровня по-прежнему преобладают. Политика Банка России способствует снижению инфляционных рисков и закреплению инфляции на уровне, близком к целевому. Рост экономики в последние месяцы несколько замедлился под воздействием ряда временных факторов, среди которых замедление мировой экономики, падение нефтяных цен и повышение НДС. Пониженная динамика экономической активности вероятно сохранится до середины года. Этому будет способствовать эффект высокой базы из-за особенностей статистического учета строительства. Риски для российских финансовых рынков оставались на пониженном уровне относительно IV квартала 2018 года под влиянием в целом благоприятной ситуации на мировых финансовых рынках, включая рынок нефти. Развитие ситуации в странах с формирующимися рынками и санкционные риски остаются доминирующими факторами для российского финансового рынка.

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	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российского учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО и ОСБУ.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Нефинансовые активы
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. 1. Профессиональные суждения по нефинансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации нефинансового актива в другую группу учета, что не оказывает влияние на отражение финансового результата. 2. Признание отложенного налогового актива. Признанный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих платежей по налогу на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль.
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)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают: - Примечания 10.3 и 52.9 в части оценки резерва под обесценение средств в кредитных организациях. - Примечания 12.1, 12.3, 37.1, 52.6, 52.9 в части оценки дебиторской задолженности Общества. - Примечание 48.4 в части налогового воздействия временных разниц и отложенного налогового убытка. - При оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 9 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга. В качестве данных, необходимых для определения справедливой стоимости ПФИ, Компания использует данные информационных систем Bloomberg/Reuters

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с МСФО (IAS) 29 были пересчитаны показатели уставного и добавочного капитала за период гиперинфляции, наблюдавшейся в Российской Федерации в период до 31.12.2002г.
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 связи с вступлением в действие с 1 января 2019 года МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (выпущен 13 января 2016 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года) внесены изменения в учетную политику. Все договоры аренды приведены к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим МСФО (IFRS) 16 введена единая модель учета операций аренды для арендаторов. Общество признает: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объектов аренды является незначительной, и (б) амортизацию объекта аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о финансовых результатах. Применение данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовую отчетность. - Разъяснения КРМФО (IFRIC) 23 "Неопределенность при отражении налога на прибыль" (выпущено 7 июня 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года). В разъяснении уточняется, как применять требование признания и оценки в МСФО (IAS) 12 при наличии неопределенности в отражении налога на прибыль. В настоящее время данный новый стандарт не влияет на финансовую отчетность.
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	Внесений изменений в учетную политику не планируется

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	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накоплений с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценения. Общество не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения "до востребования" и депозитам, срок возврата которых составляет более одного рабочего дня и менее одного года, в том числе включая депозиты, дата возврата которых приходится на другой отчетный год, в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода составляет менее 5% балансовой стоимости депозита на дату размещения. При количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. Процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевого ценных бумаг осуществляется их первооценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевого ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевого ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.
----	---------------------------------	---	---

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету первооценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг. В 2018 году акционерами на общем собрании было принято решение о формировании фонда на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности за счет чистой прибыли. Соответствующие изменения в Устав были зарегистрированы 26.10.2018г.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на 31 марта 2019 года у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой ожидаются в составе прибыли или убытка.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество учитывает финансовые обязательства в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость объектов инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, погашается посредством начисления амортизации. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Общество получило бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества составляет менее 50% от первоначальной стоимости объекта, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Срок полезного использования объектов инвестиционного имущества определяется при их признании и составляет: — недвижимость, находящаяся в собственности – срок, соответствующий сроку полезного использования устанавливаемому аналогичному объекту основного средства согласно требованиям настоящей Учетной политики; — недвижимость, полученная по договору операционной аренды – исходя из срока договора аренды. Начисление амортизации начинается с даты признания объекта в качестве инвестиционного имущества. По земельным участкам амортизация не начисляется. Инвестиционное имущество, учитываемое по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. На конец каждого отчетного года организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Правила, процедуры, методики, применяемые при оценке наличия признаков возможного обесценения объектов инвестиционного имущества, приведены в Методике проверки на обесценение нефинансовых активов (Приложение №4 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета). Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается: — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных невозмещаемых налогов. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.
----	---------------	--	---

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	Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 20% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	НП
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо 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 данной 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

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	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА согласно МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательства либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательства либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: - дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; - дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	По состоянию на 31 марта 2019 года у Организации отсутствуют пенсионные планы для работников

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
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	По состоянию на 31 марта 2019 года у Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.

39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	С 01.01.2019 года были признаны активы в форме права пользования и обязательства по арендным платежам для тех договоров аренды, которые ранее квалифицировали как операционную аренду. Прошлые периоды не пересчитывались. Активы и обязательства рассчитаны как приведенная сумма оставшихся арендных платежей. Порядок признания Объект (базовый актив), по которому одновременно выполняются условия: – определен срок аренды; – объект можно идентифицировать и арендодатель не вправе по своему усмотрению заменить его на аналогичный; – арендатор вправе получить экономические выгоды от объекта в течение срока аренды; – арендатор сам определяет, как использовать объект, или его использование изначально предопределено договором. Оценка – по первоначальной стоимости. Для расчета первоначальной стоимости права пользования суммируются следующие показатели: – первоначальная оценка обязательства по аренде; – арендные платежи на дату начала аренды или до нее за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; – любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; – будущие затраты при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка или объекта до требуемого состояния, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Первоначальная стоимость списывается через амортизацию линейным методом в течение срока пользования и корректируется с учетом переоценки. Проценты по обязательству по аренде и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде включаются в расходы. Последующая переоценка проводится по пересмотренной ставке дисконтирования в случаях изменения: – срока аренды; – оценки опциона на покупку базового актива. Повторно оценивать обязательство по неизменной ставке дисконтирования в случаях изменения: – сумм, которые, как ожидается, будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости; – будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения арендных платежей. Сумма переоценки относится на корректировку стоимости права пользования.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 25 000 000 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».
----	---------------------------------	------------------------------	---

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	88,74	х	88,74	145,70	х	145,70
2	Денежные средства в пути	0,00	х	0,00	0,00	х	0,00
3	Денежные средства на расчетных счетах	17 303,51	0,00	17 303,51	18 374,80	0,00	18 374,80
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Прочие денежные средства	46,56	0,00	46,56	72,74	0,00	72,74
6	Итого	17 438,80	0,00	17 438,80	18 593,24	0,00	18 593,24

5.1.1. По состоянию на 31.03.2019г года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018г: в трех кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 17350 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 17350 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 18447 тысяч рублей), или 99,5 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 99,2 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2019 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 0 тысяч рублей).

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	17 438,80	18 593,24
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0,00	0,00
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0,00	0,00
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00
5	Итого	17 438,80	18 593,24

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
на 31 марта 2019 г.**

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:	18 374,80	0,00	218,44	18 593,24
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 374,80	0,00	218,44	18 593,24
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	185 975,12	0,00	2 101,79	188 076,91
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	185 975,12	0,00	2 101,79	188 076,91
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(187 030,37)	0,00	(2 184,93)	(189 215,30)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(187 030,37)	0,00	(2 184,93)	(189 215,30)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	17 303,51	0,00	135,30	17 438,80
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 303,51	0,00	135,30	17 438,80
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
на 31 декабря 2018 г.

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:	26 729,96	0,00	145,86	26 875,82
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 729,96	0,00	145,86	26 875,82
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 594 806,54	0,00	10 746,67	3 605 553,21
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 594 806,54	0,00	10 746,67	3 605 553,21
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 603 161,69)	0,00	(10 674,10)	(3 613 835,79)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 603 161,69)	0,00	(10 674,10)	(3 613 835,79)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	35 374,80	0,00	218,44	35 593,24
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 374,80	0,00	218,44	35 593,24
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00

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 марта 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	433 759,97	0,00	433 759,97	426 725,20	0,00	426 725,20
3	субординированные депозиты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Итого	433 759,97	0,00	433 759,97	426 725,20	0,00	426 725,20

10.1.1. По состоянию на 31.03.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 433759 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 433759 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 426725 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2019 года включают 433759 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 426725 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

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

Вывод: измектаей полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-резидентах на 31 марта 2019 г.

[illegible]

[illegible]

Table 10.2

[illegible]

[illegible]

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,05-7,05	28.06.2019г-23.03.2020г	4,96-7,05	29.03.2019г-26.12.2019г
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	138,89	0,00	138,89	540,00	0,00	540,00
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Итого	138,89	0,00	138,89	540,00	0,00	540,00

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
на 31 марта 2019 г.

[illegible]

[illegible]

на 31 декабря 2018 г.

Таблица 11.2

[illegible]

[illegible]

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 года			31 декабря 2018 года		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Дебиторская задолженность клиентов	38 175,84	7 150,77	31 025,07	35 836,48	7 618,36	28 218,12
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Прочая дебиторская задолженность	125,37	0,00	125,37	238,68	0,00	238,68
7	Итого	38 301,21	7 150,77	31 150,44	36 075,16	7 618,36	28 456,80

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по 31.03.2019 по ведению реестра владельцев ценных бумаг в сумме 38175 тысяч рублей (на 31.12.2018) г.: 36092 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 0 тысяч рублей).

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
на 31 марта 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35 854,00	0,00	0,00	0,00	238,68	36 092,68
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 854,00	0,00	0,00	0,00	238,68	36 092,68
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	28 516,51	0,00	0,00	0,00	2 696,60	31 213,10
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 516,51	0,00	0,00	0,00	2 696,60	31 213,10
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(26 194,67)	0,00	0,00	0,00	(2 809,91)	(29 004,58)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(26 194,67)	0,00	0,00	0,00	(2 809,91)	(29 004,58)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	38 175,84	0,00	0,00	0,00	125,37	38 301,21
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 175,84	0,00	0,00	0,00	125,37	38 301,21
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	36 946,26	0,00	0,00	0,00	1 168,76	38 115,02
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 946,26	0,00	0,00	0,00	1 168,76	38 115,02
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	200 639,73	0,00	0,00	0,00	1 857 370,73	2 058 010,47
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	200 639,73	0,00	0,00	0,00	1 857 370,73	2 058 010,47
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(201 749,51)	0,00	0,00	0,00	(1 858 300,82)	(2 060 050,33)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(201 749,51)	0,00	0,00	0,00	(1 858 300,82)	(2 060 050,33)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	35 836,48	0,00	0,00	0,00	236,68	36 073,16
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 836,48	0,00	0,00	0,00	236,68	36 073,16
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности
на 31 марта 2019 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 618,36	0,00	0,00	0,00	0,00	7 618,36
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 618,36	0,00	0,00	0,00	0,00	7 618,36
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 827,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1 827,32
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 827,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1 827,32
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 294,92)	0,00	0,00	0,00	0,00	(2 294,92)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 294,92)	0,00	0,00	0,00	0,00	(2 294,92)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменения порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 150,77	0,00	0,00	0,00	0,00	7 150,77
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 150,77	0,00	0,00	0,00	0,00	7 150,77
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11 487,60	0,00	0,00	0,00	0,00	11 487,60
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 487,60	0,00	0,00	0,00	0,00	11 487,60
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 286,90	0,00	0,00	0,00	0,00	6 286,90
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 286,90	0,00	0,00	0,00	0,00	6 286,90
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10 156,14)	0,00	0,00	0,00	0,00	(10 156,14)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10 156,14)	0,00	0,00	0,00	0,00	(10 156,14)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 618,36	0,00	0,00	0,00	0,00	7 618,36
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 618,36	0,00	0,00	0,00	0,00	7 618,36
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 31 декабря 2017 г.	938,00	0,00	2 069,41	3 007,41
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(271,91)	0,00	(1 332,07)	(1 603,97)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	666,09	0,00	737,34	1 403,43
4	Поступления	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Затраты на создание	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Выбытия	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Амортизационные отчисления	(69,74)	0,00	(496,62)	(566,37)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	596,35	0,00	240,71	837,07
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	938,00	0,00	2 069,41	3 007,41
15	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(341,65)	0,00	(1 828,69)	(2 170,34)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	596,35	0,00	240,71	837,07
17	Поступления	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Затраты на создание	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Выбытия	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Амортизационные отчисления	(18,79)	0,00	(29,15)	(47,94)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00

23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2019 г.	577,56	0,00	211,57	789,13
27	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2019 г.	938,00	0,00	2 069,41	3 007,41
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(360,44)	0,00	(1 857,84)	(2 218,28)
29	Балансовая стоимость на 31 марта 2019 г.	577,56	0,00	211,57	789,13

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2019 году был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (в 2018 году: 0 тысяч рублей).

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (в 2018 году: 0 тысяч рублей). Ставка капитализации составила 0 процентов (в 2018 году: 0 процентов).

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.	1 974,28	11 781,52	0,00	3 244,73	777,46	17 777,99
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(902,37)	(6 029,86)	0,00	(1 963,04)	(589,03)	(9 484,30)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	1 071,91	5 751,66	0,00	1 281,69	188,43	8 293,69
4	Поступления	0,00	1 386,09	1 304,98	0,00	0,00	2 691,07
5	Затраты на сооружение (создание)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Передача	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Выбытия	0,00	(693,01)	(1 304,98)	(1 049,75)	0,00	(3 047,73)
9	Амортизационные отчисления	(65,60)	(2 371,66)	0,00	483,67	(29,29)	(1 982,88)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	1 006,31	4 073,08	0,00	715,61	159,14	5 854,14
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	1 974,28	12 474,60	0,00	2 194,98	777,46	17 421,33
16	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(967,97)	(8 401,52)	0,00	(1 479,37)	(618,32)	(11 467,18)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	1 006,31	4 073,08	0,00	715,61	159,14	5 854,14
18	Поступления	0,00	217,10	0,00	0,00	0,00	217,10
19	Затраты на сооружение (создание)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Передача	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Выбытия	0,00	(162,23)	0,00	0,00	0,00	(162,23)
23	Амортизационные отчисления	(3 564,89)	(706,54)	0,00	(139,58)	(7,22)	(4 418,24)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Прочее	14 194,85	0,00	0,00	0,00	0,00	14 194,85
28	Балансовая стоимость на 31 марта 2019 г.	11 636,27	3 421,42	0,00	576,03	151,92	15 785,63
29	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2019 г.	16 169,13	12 529,48	0,00	2 194,98	777,46	31 671,05
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(4 532,86)	(9 108,06)	0,00	(1 618,95)	(625,55)	(15 885,42)
31	Балансовая стоимость на 31 марта 2019 г.	11 636,27	3 421,42	0,00	576,03	151,92	15 785,63

- 19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.
- 19.1.2. Незавершенное строительство в основном представляет собой приобретение оборудования. После введения в эксплуатацию эти активы отражаются в составе основных средств.
- 19.1.3. Поступлений незавершенного строительства включающих капитализированные затраты по займам в 2019 году не было. (в 2018 году также не было).
- 19.1.4. В состав офисного и компьютерного оборудования не входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды.
- 19.1.5. Офисное помещение не было оценено независимым оценщиком на 31.03.2019 года ввиду его незначительной стоимости 990 тыс.руб. (на 31.12.2018 года: 1006 тыс.руб.)
- 19.1.6. В 2019 году в связи с наличием информации об офисном помещении исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств, в сумме 990 тысяч рублей, был присвоен Второй уровень иерархии справедливой стоимости. В 2018] году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств, в сумме 1006 тысяч рублей были отнесены к Второму уровню иерархии справедливой стоимости.
- 19.1.7. В остаточную стоимость зданий включена сумма 0 тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме 0 тысяч рублей было рассчитано в отношении данной переоценки зданий по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах.
- 19.1.8. Основные средства не передавались в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0,00	0,00
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0,00	0,00
3	Вложения в природные камни	0,00	0,00
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	722,03	577,22
5	Расчеты с персоналом	276,01	0,98
6	Расчеты по социальному страхованию	2 193,44	2 446,37
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 177,89	2 765,93
9	Запасы	0,00	0,00
10	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	0,00
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00
13	Прочее	0,00	0,00
14	Резерв под обесценение прочих активов	0,00	0,00
15	Итого	5 369,38	5 790,50

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	0,00	0,00
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	0,00	0,00
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	0,00	0,00
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	8 981,62	9 573,65
6	Итого	8 981,62	9 573,65

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00
2	Обязательства по финансовой аренде	10 932,42	0,00
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0,00	0,00
4	сделки репо	0,00	0,00
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0,00	0,00
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0,00	0,00
7	сделки репо	0,00	0,00
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0,00	0,00
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	0,00	0,00
10	сделки репо	0,00	0,00
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0,00	0,00
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0,00	0,00
13	сделки репо	0,00	0,00
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0,00	0,00
15	Итого	10 932,42	0,00

24.1.1. В течение 2019 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 2018 года: прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2019г.		За Январь-Декабрь 2018г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по финансовой аренде				
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	8,96	31.12.2019г		
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	119,57	83,77
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0,18	0,00
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	464,45	13,93
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0,00	0,00
7	кредиторская задолженность перед клиентами	464,45	13,93
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0,00	0,00
11	на фондовом рынке	0,00	0,00
12	на валютном рынке	0,00	0,00
13	на срочном рынке	0,00	0,00
14	на товарном рынке	0,00	0,00
15	прочие	0,00	0,00
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00
17	Расчеты с репозитарием	0,00	0,00
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00
19	Прочая кредиторская задолженность	45,99	13,33
20	Итого	630,20	111,03

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	0,00
2	Расчеты с персоналом	21,77	0,73
3	Расчеты по социальному страхованию	7,74	0,00
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	7 744,62	10 142,28
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00	2,46
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	525,18	457,14
7	Авансы (предоплаты) полученные	3 440,35	2 239,86
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0,00	0,00
10	Прочее	0,00	0,00
11	Итого	11 739,65	12 842,46

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31.12.2017 года	16 810,00	20 003,90	0,00	0,00	7 507,85	27 511,75
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Остаток на 31.12. 2018 года	16 810,00	20 003,90	0,00	0,00	7 507,85	27 511,75
5	На 01.01. 2019 года	16 810,00	20 003,90	0,00	0,00	7 507,85	27 511,75
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	На 31.03.2019 года	16 810,00	20 003,90	0,00	0,00	7 507,85	27 511,75

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2019 года составляет 20003,9 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 20003,9 тысяч рублей). По состоянию на 31.03.2019 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1190 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированных акций Общество не имеет.

30.1.7. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: фонд материального поощрения и социального развития и фонд на покрытие убытков от списания неревальной к взысканию дебиторской задолженности. Решение о формировании указанных фондов за счет чистой прибыли было принято на общем собрании акционеров 18.10.2018г. Изменения в Устав Общества были официально зарегистрированы 26.10.2018г. В 2019 году из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 501,3 тыс.руб. Использование средств вышеуказанных фондов отражено в Отчете об изменениях собственного капитала НФО по строке 28.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 1 квартала 2019 года и 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

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

31.4. На 31.03.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 431 500 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 421 637 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2019г.	За Январь-Март 2018г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 912,72	7 330,83
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0,00	0,00
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 912,72	7 330,83
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0,00	0,00
7	по финансовой аренде	0,00	0,00
8	прочее	0,00	0,00
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0,00	0,00
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0,00	0,00
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0,00	0,00
13	по финансовой аренде	0,00	0,00
14	прочее	0,00	0,00
15	Итого	6 912,72	7 330,83

Примечание 37. Резерв 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 2018 г.	0,00	0,00	7 618,36	7 618,36
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0,00	0,00	1 827,32	1 827,32
3	Средства, списанные как безнадежные	0,00	0,00	(2 294,92)	(2 294,92)
4	Прочие движения	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Резерв под обесценение на 31 марта 2019 г.	0,00	0,00	7 150,77	7 150,77

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

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.	0,00	0,00	11 487,60	11 487,60
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0,00	0,00	1 140,47	1 140,47
3	Средства, списанные как безнадежные	0,00	0,00	(312,78)	(312,78)
4	Прочие движения	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Резерв под обесценение на 31 марта 2018 г.	0,00	0,00	12 315,29	12 315,29

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

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2019г.	За Январь-Март 2018г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0,00	0,00
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0,00	0,00
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0,00	0,00
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0,00	0,00
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0,00	0,00
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0,00	0,00
7	Итого	0,00	0,00
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	18 798,81	19 207,86
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	7 649,48	11 665,10
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	44,28	190,68
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	3 887,76	7 556,43
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	730,12	1 251,40
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0,00	0,00
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	44,20	230,10
15	Итого	31 154,66	40 101,57
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0,00	0,00
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0,00	0,00
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0,00	0,00
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0,00	0,00
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0,00	0,00
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	0,00	0,00
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	0,00	0,00
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	0,00	0,00
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	0,00	0,00
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	0,00	0,00
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0,00	0,00
27	Итого	0,00	0,00
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0,00	0,00
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0,00	0,00
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0,00	0,00
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0,00	0,00

32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0,00	0,00
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0,00	0,00
34	Итого	0,00	0,00
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0,00	0,00
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0,00	0,00
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0,00	0,00
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0,00	0,00
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0,00	0,00
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0,00	0,00
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0,00	0,00
42	Итого	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	0,00	0,00
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0,00	0,00
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0,00	0,00
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0,00	0,00
48	Итого	0,00	0,00
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0,00	0,00
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0,00	0,00
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0,00	0,00
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0,00	0,00
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	18,00	26,00
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	3 179,60	5 686,53
55	Итого	3 197,60	5 712,53
56	Всего	34 352,27	45 814,09

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2019г.	За Январь-Март 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	15 728,69	15 063,73
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 691,31	4 515,31
3	Расходы по пенсионному плану	0,00	0,00
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0,00	0,00
5	Прочее	479,84	433,97
6	Итого	20 899,83	20 013,00

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 квартал 2019 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 1 квартал 2018 года: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 1 квартал 2018 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2019 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4691 тысяч рублей (за 1 квартал 2018 года: 4515 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2019г.	За Январь-Март 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0,00	0,00
2	Расходы на выплату премий	0,00	0,00
3	Почтовые расходы	1 031,49	1 336,47
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9,00	9,00
5	Расходы по комиссии за клиринг	0,00	0,00
6	Биржевые сборы	0,00	0,00
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0,00	0,00
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0,00	0,00
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	1,31	0,12
10	Расходы на технические услуги	0,00	0,00
11	Прочее	166,46	327,35
12	Итого	1 208,26	1 672,94

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2019г.	За Январь-Март 2018г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0,00	0,00
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0,00	0,00
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0,00	0,00
5	По обязательствам по финансовой аренде	286,28	0,00
6	Прочие процентные расходы	0,00	0,00
7	Итого	286,28	0,00

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2019г.	За Январь-Март 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	721,65	799,77
2	Амортизация основных средств	4 363,36	863,27
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	47,94	157,76
4	Расходы по операционной аренде	8,32	3 380,75
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	150,73	162,57
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	253,12	359,82
7	Расходы по страхованию	71,75	140,20
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0,00	0,00
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0,00	0,00
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	1 167,04	2 640,92
11	Представительские расходы	0,00	0,00
12	Транспортные расходы	243,49	159,48
13	Командировочные расходы	58,98	3,04
14	Штрафы, пени	5,88	0,00
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	107,43	127,89
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0,00	51,63
17	Прочие административные расходы	1 802,26	2 094,16
18	Итого	9 001,94	10 941,25

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 1 квартал 2019 года 0 тысяч рублей (за 1 квартал 2018 года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 1 квартал 2019 года 0 тысяч рублей (за 1 квартал 2018 года: 0 тысяч рублей).

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 8 тысяч рублей (за 1 квартал 2018 года: 3380 тысяч рублей), в том числе условная арендная плата в сумме 0 тысяч рублей (за 1 квартал 2018 года: 0] тысяч рублей), и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме 0 тысяч рублей (за 1 квартал 2018 года: 0 тысяч рублей).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2019г.	За Январь-Март 2018г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	66,21	46,12
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	444,12	312,78
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0,00	0,00
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0,00	0,00
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0,00	0,00
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0,00	0,00
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0,00	0,00
8	Прочие доходы	9,02	24,43
9	Итого	519,35	383,33

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2019г.	За Январь-Март 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0,00	0,00
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0,00	0,00
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0,00	0,00
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветит льского характера	20,00	5,00
5	Прочие расходы	343,74	317,21
6	Итого	363,74	322,21

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	За Январь-Март 2019г.	За Январь-Март 2018г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 999,72	4 638,73
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0,00	0,00
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2,51	3,98
4	Итого, в том числе:	2 002,22	4 642,71
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0,00	0,00
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 002,22	4 642,71

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

На 31 марта 2019 г.	20,00
На 31 марта 2018 г.	20,00

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

На 31 марта 2019 г.	20,00
На 31 марта 2018 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2019г.	За Январь-Март 2018г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 024,28	86 119,48
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	(2 004,86)	(17 223,90)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	2,63	1 036,82
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0,00	0,00
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0,00	0,00
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0,00	0,00
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0,00	0,00
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0,00	0,00
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0,00	0,00
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0,00	0,00
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(2 002,22)	(16 177,41)

На 31.03.2019 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 0 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 2 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 1036 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
	Общая сумма отложенного налогового актива	32,69	2,19	0,00	15,75
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0,00	0,00	0,00	0,00
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	32,69	2,19	0,00	2,19
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(16,94)	(4,69)	0,00	(4,69)
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	15,75	(2,51)	0,00	13,25
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	15,75	(2,51)	0,00	13,25

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
	Общая сумма отложенного налогового актива	0,00	0,00	0,00	0,00
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0,00	0,00	0,00	0,00
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0,00	0,00	0,00	0,00
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Прочее	-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 марта 2019 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	433 759,97	0,00	0,00	0,00	0,00	433 759,97
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	433 759,97	0,00	0,00	0,00	0,00	433 759,97
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно - обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками - нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно - обесцененными, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками - нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно - обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно - обесцененными, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	средства на клиринговых банковских счета коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Итого	433 759,97	0,00	0,00	0,00	0,00	433 759,97

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	426 725,20	0,00	0,00	0,00	0,00	426 725,20
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	426 725,20	0,00	0,00	0,00	0,00	426 725,20
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно - обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками - нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно - обесцененными, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками - нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно - обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно - обесцененными, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	средства на клиринговых банковских счета коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Итого	426 725,20	0,00	0,00	0,00	0,00	426 725,20

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 марта 2019 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	138,89	0,00	0,00	0,00	0,00	138,89
2	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	138,89	0,00	0,00	0,00	0,00	138,89
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

18	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Итого	138,89	0,00	0,00	0,00	0,00	138,89

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,00
2	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,00
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Итого	540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,00

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 31 марта 2019 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	11 165,69	5 798,66	399,54	4 664,83	16 272,59	38 301,21
2	дебиторская задолженность клиентов	11 040,22	5 798,66	399,54	4 664,83	16 272,59	38 175,84
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	прочая дебиторская задолженность	125,37	0,00	0,00	0,00	0,00	125,37
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Итого	11 165,59	5 798,86	398,54	4 664,83	16 272,59	39 301,21

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	9 550,14	1 090,21	2 626,40	7 277,02	15 530,79	36 075,16
2	дебиторская задолженность клиентов	9 311,46	1 090,21	2 626,40	7 277,62	15 530,79	35 836,48
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	прочая дебиторская задолженность	238,68	0,00	0,00	0,00	0,00	238,68
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Итого	9 550,14	1 090,21	2 626,40	7 277,62	16 530,79	36 075,16

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31 марта 2019 г.

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:	17 574,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	17 438,80	0,00	0,00	0,00	0,00
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	прочие денежные средства	135,30	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	иностраннх государств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	433 759,97	0,00	0,00	0,00	0,00
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	433 759,97	0,00	0,00	0,00	0,00
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	138,89
31	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	138,89
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	31 150,44
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	31 025,07
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	125,37

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 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	18 582,20	0,00	0,00	0,00	10,95
2	денежные средства на расчетных счетах	18 363,85	0,00	0,00	0,00	10,95
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	прочие денежные средства	218,44	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	иностраннх государств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	426 725,20	0,00	0,00	0,00	0,00
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	426 725,20	0,00	0,00	0,00	0,00
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	540,00
31	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	540,00
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	28 456,80
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	28 218,12
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	238,68

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 марта 2019 г.

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	17 438,80	0,00	0,00	17 438,80
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
7	долевые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	464 910,41	0,00	0,00	464 910,41
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	433 759,97	0,00	0,00	433 759,97
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0,00	0,00	0,00	0,00
11	дебиторская задолженность	31 150,44	0,00	0,00	31 150,44
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Прочие активы	5 353,33	0,00	0,00	5 353,33
17	Итого активов	467 702,55	0,00	0,00	467 702,55
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00

20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 544,24	0,00	0,00	20 544,24
22	средства клиентов	8 981,62	0,00	0,00	8 981,62
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 932,42	0,00	0,00	10 932,42
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредиторская задолженность	630,20	0,00	0,00	630,20
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Прочие обязательства	11 755,70	0,00	0,00	11 755,70
28	Итого обязательств	32 299,93	0,00	0,00	32 299,93
29	Чистая балансовая позиция	455 402,61	0,00	0,00	455 402,61

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

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	18 593,24	0,00	0,00	18 593,24
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
7	долевые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	455 722,00	0,00	0,00	455 722,00
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	426 725,20	0,00	0,00	426 725,20
10	займы выданные и прочие размещенные средства	540,00	0,00	0,00	540,00
11	дебиторская задолженность	28 456,80	0,00	0,00	28 456,80
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Прочие активы	12 690,59	0,00	0,00	12 690,59
17	Итого активов	487 005,83	0,00	0,00	487 005,83
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00

21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 684,69	0,00	0,00	9 684,69
22	средства клиентов	9 573,65	0,00	0,00	9 573,65
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредиторская задолженность	111,03	0,00	0,00	111,03
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Прочие обязательства	14 586,92	0,00	0,00	14 586,92
28	Итого обязательств	24 271,61	0,00	0,00	24 271,61
29	Чистая балансовая позиция	462 734,23	0,00	0,00	462 734,23

[illegible]

19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	обязательства по финансовой аренде	3 644,14	7 288,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 932,42
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	630,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	630,20
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	119,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119,57
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,18
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	464,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464,45
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	расчеты с организатором торговли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	расчеты с репозитарием	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	прочая кредиторская задолженность	45,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,99
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Итого обязательства	13 256,96	7 288,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 544,24

на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.13

[illegible]

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 марта 2019 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	17 438,80	0,00	0,00	17 438,80
2	денежные средства на расчетных счетах	17 303,51	0,00	0,00	17 303,51
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00
4	прочие денежные средства	135,30	0,00	0,00	135,30
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
9	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
11	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
12	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
16	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00

20	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
22	иностраннх государств	0,00	0,00	0,00	0,00
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
24	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
25	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
29	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
35	иностраннх государств	0,00	0,00	0,00	0,00
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
37	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
38	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
43	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	92 500,00	341 259,97	0,00	433 759,97
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	92 500,00	341 259,97	0,00	433 759,97
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00

49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	69,44	69,44	0,00	138,89
57	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	69,44	69,44	0,00	138,89
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	31 150,44	0,00	0,00	31 150,44
65	дебиторская задолженность клиентов	31 025,07	0,00	0,00	31 025,07
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00
68	расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00
69	прочая дебиторская задолженность	125,37	0,00	0,00	125,37
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Итого активов	141 158,69	341 329,41	0,00	482 488,10

Раздел II. Обязательства

72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0,00	0,00	0,00	0,00
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
82	средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
83	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00
84	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 981,62	0,00	0,00	8 981,62
86	средства участников клиринга	0,00	0,00	0,00	0,00
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	8 981,62	0,00	0,00	8 981,62
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 932,42	0,00	0,00	10 932,42
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00
91	обязательства по финансовой аренде	10 932,42	0,00	0,00	10 932,42
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
97	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00
98	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	630,20	0,00	0,00	630,20
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	119,57	0,00	0,00	119,57

101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,18	0,00	0,00	0,18
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	0,00	0,00
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00	0,00	0,00
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	464,45	0,00	0,00	464,45
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00
107	расчеты с организаторами торговли	0,00	0,00	0,00	0,00
108	расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00	0,00	0,00
109	расчеты с репозитарием	0,00	0,00	0,00	0,00
110	расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00	0,00	0,00
111	прочая кредиторская задолженность	45,99	0,00	0,00	45,99
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
113	Итого обязательств	20 544,24	0,00	0,00	20 544,24
114	Итого разрыв ликвидности	120 614,45	341 329,41	0,00	461 943,87

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	18 593,24	0,00	0,00	18 593,24
2	денежные средства на расчетных счетах	18 374,80	0,00	0,00	18 374,80
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00
4	прочие денежные средства	218,44	0,00	0,00	218,44
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
9	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
11	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
12	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
16	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00

21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
22	иностраннх государств	0,00	0,00	0,00	0,00
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
24	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
25	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
29	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
35	иностраннх государств	0,00	0,00	0,00	0,00
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
37	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
38	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
43	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	101 178,22	325 546,98	0,00	426 725,20
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	101 178,22	325 546,98	0,00	426 725,20
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00

49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	277,78	262,22	0,00	540,00
57	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	277,78	262,22	0,00	540,00
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	28 456,80	0,00	0,00	28 456,80
65	дебиторская задолженность клиентов	28 218,12	0,00	0,00	28 218,12
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00
68	расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00
69	прочая дебиторская задолженность	238,68	0,00	0,00	238,68
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Итого активов	148 506,04	325 809,20	0,00	474 315,24

Раздел II. Обязательства

72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0,00	0,00	0,00	0,00
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
82	средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
83	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00
84	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 573,65	0,00	0,00	9 573,65
86	средства участников клиринга	0,00	0,00	0,00	0,00
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	9 573,65	0,00	0,00	9 573,65
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00
91	обязательства по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
97	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00
98	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	111,03	0,00	0,00	111,03
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	83,77	0,00	0,00	83,77

101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00	0,00	0,00	0,00
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	0,00	0,00
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00	0,00	0,00
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	13,93	0,00	0,00	13,93
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00
107	расчеты с организаторами торговли	0,00	0,00	0,00	0,00
108	расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00	0,00	0,00
109	расчеты с репозитарием	0,00	0,00	0,00	0,00
110	расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00	0,00	0,00
111	прочая кредиторская задолженность	13,33	0,00	0,00	13,33
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
113	Итого обязательств	9 684,69	0,00	0,00	9 684,69
114	Итого разрыв ликвидности	138 821,35	325 809,20	0,00	464 630,55

Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 марта 2019 г.

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	17 438,80	0,00	0,00	0,00	17 438,80
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	долевые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	465 049,30	0,00	0,00	0,00	465 049,30
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	433 759,97	0,00	0,00	0,00	433 759,97
10	займы выданные и прочие размещенные средства	138,89	0,00	0,00	0,00	138,89
11	дебиторская задолженность	31 150,44	0,00	0,00	0,00	31 150,44
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Итого активов	482 488,10	0,00	0,00	0,00	482 488,10
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 544,24	0,00	0,00	0,00	20 544,24
21	средства клиентов	8 981,62	0,00	0,00	0,00	8 981,62

22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 932,42	0,00	0,00	0,00	10 932,42
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	кредиторская задолженность	630,20	0,00	0,00	0,00	630,20
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Итого обязательств	20 544,24	0,00	0,00	0,00	20 544,24
27	Чистая балансовая позиция	461 943,87	0,00	0,00	0,00	461 943,87

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

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	18 596,24	0,00	0,00	0,00	18 596,24
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	долевые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	455 722,00	0,00	0,00	0,00	455 722,00
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	426 725,20	0,00	0,00	0,00	426 725,20
10	займы выданные и прочие размещенные средства	540,00	0,00	0,00	0,00	540,00
11	дебиторская задолженность	28 456,80	0,00	0,00	0,00	28 456,80
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Итого активов	474 318,24	0,00	0,00	0,00	474 318,24
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 684,69	0,00	0,00	0,00	9 684,69
21	средства клиентов	9 573,65	0,00	0,00	0,00	9 573,65
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

23	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	кредиторская задолженность	111,03	0,00	0,00	0,00	111,03
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Итого обязательств	9 684,69	0,00	0,00	0,00	9 684,69
27	Чистая балансовая позиция	464 633,55	0,00	0,00	0,00	464 633,55

Примечание 54. Условные обязательства

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

Таблица 54.2

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	714,33	952,44
2	От 1 года до 5 лет	0,00	0,00
3	После 5 лет	0,00	0,00
4	Итого	714,33	952,44

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 марта 2019 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	88,74	482 399,37	0,00	482 488,10	482 488,10
2	денежные средства, в том числе:	88,74	17 350,07	0,00	17 438,80	17 438,80
3	денежные средства в кассе	88,74	0,00	0,00	88,74	88,74
4	денежные средства в пути	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	денежные средства на расчетных счетах	0,00	17 303,51	0,00	17 303,51	17 303,51
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	прочие денежные средства	0,00	46,56	0,00	46,56	46,56
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	465 049,30	0,00	465 049,30	465 049,30
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	433 759,97	0,00	433 759,97	433 759,97
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	433 759,97	0,00	433 759,97	433 759,97
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00	138,89	0,00	138,89	138,89
22	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	138,89	0,00	138,89	138,89
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	31 150,44	0,00	31 150,44	31 150,44
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00	31 025,07	0,00	31 025,07	31 025,07
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	прочая дебиторская задолженность	0,00	125,37	0,00	125,37	125,37
36	инвестиции в ассоциированные организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	инвестиции в дочерние организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	20 544,24	0,00	20 544,24	20 544,24
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	20 544,24	0,00	20 544,24	20 544,24

41	средства клиентов, в том числе:	0,00	8 981,62	0,00	8 981,62	8 981,62
42	средства участников клиринга	0,00	8 981,62	0,00	8 981,62	8 981,62
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00	10 932,42	0,00	10 932,42	10 932,42
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	обязательства по финансовой аренде	0,00	10 932,42	0,00	10 932,42	10 932,42
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	облигации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	векселя	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	630,20	0,00	630,20	630,20
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	119,57	0,00	119,57	119,57
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00	0,18	0,00	0,18	0,18
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0,00	464,45	0,00	464,45	464,45
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	расчеты с организаторами торговли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	расчеты с репозитарием	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	прочая кредиторская задолженность	0,00	45,99	0,00	45,99	45,99

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	145,70	474 187,06	0,00	474 332,76	474 332,76
2	денежные средства, в том числе:	145,70	18 447,54	0,00	18 593,24	18 593,24
3	денежные средства в кассе	145,70	0,00	0,00	145,70	145,70
4	денежные средства в пути	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	денежные средства на расчетных счетах	0,00	18 374,80	0,00	18 374,80	18 374,80
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	прочие денежные средства	0,00	72,74	0,00	72,74	72,74
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	455 739,52	0,00	455 739,52	455 739,52
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	426 725,20	0,00	426 725,20	426 725,20
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	426 725,20	0,00	426 725,20	426 725,20
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00	540,00	0,00	540,00	540,00
22	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	540,00	0,00	540,00	540,00
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	28 474,32	0,00	28 474,32	28 474,32
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00	28 235,64	0,00	28 235,64	28 235,64
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	прочая дебиторская задолженность	0,00	238,68	0,00	238,68	238,68
36	инвестиции в ассоциированные организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	инвестиции в дочерние организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	9 684,69	0,00	9 684,69	9 684,69

41	средства клиентов, в том числе:	0,00	9 573,65	0,00	9 573,65	9 573,65
42	средства участников клиринга	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00	9 573,65	0,00	9 573,65	9 573,65
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	обязательства по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	облигации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	векселя	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	111,03	0,00	111,03	111,03
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	83,77	0,00	83,77	83,77
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0,00	13,93	0,00	13,93	13,93
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	расчеты с организаторами торговли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	расчеты с репозитарием	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	прочая кредиторская задолженность	0,00	13,33	0,00	13,33	13,33

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Март 2019г.

[illegible]

[illegible]

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Март 2018г.

Таблица 53.2

[illegible]

[illegible]

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2019г.	За Январь-Март 2018г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 075,73	956,46
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0,00	0,00
3	Долгосрочные вознаграждения	0,00	0,00
4	Выходные пособия	0,00	0,00
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0,00	0,00

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий, произошедших после отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не происходило