

**Общество с ограниченной ответственностью
«РОН Инвест»**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Москва, 2019



ООО «Внешаудит консалтинг»
119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д.10, оф. 15

✉ 1@vac.ac

☎ +7 (495) 111 70 70

🌐 www.vneshaudit.consulting

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «РОН Инвест»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РОН Инвест», состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2018 год и приложений к ним, а также примечаний в составе данной отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По мнению аудиторской организации **Общества с ограниченной ответственностью «Внешаудит консалтинг»**, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «РОН Инвест»** по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - «МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



ООО "Внешаудит консалтинг"
119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д.10, оф. 15

✉ 1@vac.ac

☎ +7 (495) 111 70 70

🌐 www.vneshaudit.consulting

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

В связи с переходом на применение отраслевых стандартов бухгалтерского учета профессиональными участниками рынка ценных бумаг, вступивших в силу с 1 января 2018 года, Обществом был произведен пересчет сопоставимых данных, представленных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения



при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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



ООО «Внешаудит консалтинг»
119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д.10, оф. 15

✉ 1@vac.ac

☎ +7 (495) 111 70 70

🌐 www.vneshaudit.consulting

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение



Сотникова М.М.
Квалификационный аттестат аудитора
№ 03-000420 от 30.10.2012 г.,
ОРНЗ 21603091252

27 марта 2019 года

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «РОН Инвест»
ОГРН 1087746130823

Местонахождение: 105064, Россия, г. Москва, ул. Казакова,, д. 23, стр.1

Независимый аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Внешаудит консалтинг».

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 28 января 2003 года и присвоен ГРН 1037739256180.

Местонахождение: 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, дом 10, офис 15.

ООО «Внешаудит консалтинг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), далее – СРО РСА, аккредитованной Министерством финансов РФ (регистрационные номер записи о внесении сведений в реестр – 03). Запись в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО РСА от 23 декабря 2009 года за ОРНЗ 10203000816 (Свидетельство СРО РСА от 03 августа 2016 года).

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528655000	84766405	1087746130823	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
на 31 декабря 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИИ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	62	191
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		370 060	368 191
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	370 060	368 191
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		443 690	1 980 695
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	-	271
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	440 332	1 978 750
11	дебиторская задолженность	12	3 358	1 674
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	42	-
18	Основные средства	19	3 148	2 638
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	611	2 445
20	Отложенные налоговые активы	48	1 880	-
21	Прочие активы	20	2 263	8 033
22	Итого активов		821 756	2 362 192
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-

24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		441 660	1 984 422
27	средства клиентов	23	439 408	1 978 090
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	2 252	6 332
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	237	28
34	Отложенные налоговые обязательства	48	148	-
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	9 344	8 632
37	Итого обязательств		451 390	1 993 081
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	50 000	50 000
39	Добавочный капитал	30	170 000	170 000
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		150 367	149 111
52	Итого капитала		370 367	369 111
53	Итого капитала и обязательств		821 756	2 362 192

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

В.И. Федоров
(инициалы, фамилия)

07

22 марта 2019 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528655000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		32 427	33 243
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	544	3 807
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	31 833	29 433
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-	-

11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		50	3
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41		116 990	128 222
16	Расходы на персонал	42		(106 970)	(95 309)
17	Прямые операционные расходы	43		(864)	(780)
18	Процентные расходы	44		-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		-	-
20	Общие и административные расходы	46		(35 313)	(32 793)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		-	-
22	Прочие доходы	47		100	-
23	Прочие расходы	47		(32)	(1 729)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения			6 339	30 855
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48		(5 083)	(4 846)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48		(6 814)	(3 533)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48		1 731	(1 313)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения			1 256	26 009
Раздел II. Прочий совокупный доход					
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			-	-

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

51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 256	26 009

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

В.И. Федоров
(инициалы, фамилия)

22 марта 2019 г.

Код территории по ОКЛАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528655000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул., дом № 23, строение 1

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2017 г.	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оценываемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки долевого инструмента, оценываемых по справедливой стоимости	Оценочный резерв под обеспечение долговых инструментов, оценываемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оценываемых по справедливой стоимости	Резерв хеджирования денежного потока	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123 102	343 102	
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	Остаток на 01 января 2017 г., пересмотренный		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123 102	343 102	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 009	26 009	
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2018 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		333 675	24 679
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		98 957	76 720
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(40 803)	(40 248)
5	Проценты полученные		-	-
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(75 639)	(69 069)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 978)	(1 094)
11	Уплаченный налог на прибыль		-	(2 412)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(314 341)	10 842
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(129)	(583)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-

17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			-	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			-	-
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности			-	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности					
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			-	-

37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			-	-
39	Выплаченные дивиденды			-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			-	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период			(129)	(583)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			-	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5		191	774
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5		62	191

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 марта 2019 г.



(подпись)

В.И. Федоров
(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 177-11090-100000 от 18.03.2008 г.; № 177-11092-010000 от 18.03.2008 г.; № 177-1109-001000 от 18.03.2008 г.; № 177-11096-000100 от 18.03.2008 г.; № 1172 от 06.05.2008 г.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.03.2008, 06.05.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	осуществление брокерской деятельности; дилерской деятельности; деятельности по управлению ценными бумагами; биржевого посредника
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие: Ronin Partners B.V. (Ронин Партнерс Б.В.) Б/в ООО «РОНИН» : Гаек А.Ю.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Kabelweg 21, 1014 BA Amsterdam, the Netherlands (Кабельweg 21, 1014 BA Амстердам, Нидерланды)
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	105005, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	105005, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	54
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	"Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Следовательно, Компания подвержена экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которой присущи признаки развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, но подвержены различным интерпретациям и частым изменениям, которые наряду с другими правовыми и финансовыми препятствиями усиливают проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Кроме того, сокращение объемов рынка капитала и кредитных рынков и его влияние на российскую экономику способствуют еще большему увеличению уровня неопределенности экономической среды. Финансовая отчетность отражает оценку руководством воздействия российской деловой среды на операции и финансовое положение Компании. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по методу начисления, подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Компании. Отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости, имеющихся в наличии для продажи, финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применяется
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применяется
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применяется

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 организация осуществляет свою деятельность

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	Компания производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году.
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)	Оценки и допущения 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. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Компания применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются на баланс по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). Процентным (купонным) ценным бумагам цена приобретения определяется без учета процентного (купонного) дохода, уплаченного при их приобретении. При первоначальном признании ценные бумаги и производные финансовые инструменты (ПФИ) оцениваются по справедливой стоимости. Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежат переоценке на ежемесячной</p>

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Компании по валютному курсу, действовавшему на дату совершения сделки. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые оцениваются по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по обменному курсу на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Компания оценивает способность продолжать непрерывную деятельность как положительную. Компании не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Показатели предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не пересчитывались.</p>
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	<p>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)</p>	<p>В соответствии с МСФО (IAS) 16 амортизация основных средств начисляется со дня, следующего за днем принятия основного средства в эксплуатацию. В соответствии с ПБУ 6/01 "Учет основных средств" амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к бухгалтерскому учету. В связи с возникшей разницей в начислении амортизации за 2017 год, нераспределенная прибыль на начало 2018 года откорректирована на 39 тыс.руб. по сравнению с аудированной нераспределенной прибылью 2017 года. Данная сумма является не существенной для бухгалтерского баланса.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Руководство Компании не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, а также поправки к ним существенно повлияют на отчетность Компании.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Классификация активов Компании в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости.</p>

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Компания руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П "О плане счетов бухгалтерского учета и некредитных финансовых организаций и порядке его применения" от 02.09.2015 г., Положения Банка России № 493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада" от 01.10.2015 г. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Руководство определяет соответствующую классификацию финансовых инструментов в соответствии с Бизнес-моделью при первоначальном признании. Компания относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Компания оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, т.е. справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового актива, а признаются текущими расходами Компании. В случае, если финансовый актив не является оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, то затраты по сделке, относимые напрямую к приобретению финансового актива, включаются в первоначальную стоимость финансового актива. Финансовые активы Компании, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из обращающихся ценных бумаг (облигаций).</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>На отчетную дату у НФО отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Не применимо</p>

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Прочие активы учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости. В составе прочих активов отражаются: расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; расчеты по социальному страхованию; запасы; расчеты с поставщиками и подрядчиками (в том числе авансы, уплаченные по другим операциям). Активы на счете «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям» признаются с учетом профессионального суждения. В частности, по этому счету отражаются программное обеспечение, лицензии на право использования программного обеспечения, права на программы для ЭВМ, страховки для автотранспортных средств. Расходы по счету «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям» списываются равными долями в течение срока полезного использования актива. Срок полезного использования для лицензий и прав на программное обеспечение устанавливается в размере 5 лет. Срок полезного использования страховки для автотранспортного средства определяется сроком действия страховки.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые обязательства учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания НФО учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде только в том случае, если для этого существуют юридические основания и намерения сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета или реализовать актив и урегулировать обязательства одновременно. Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств.</p>
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У НФО в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
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	У НФО в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	У НФО в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	НФО учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В первоначальную стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Затраты на повседневное обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли и убытков по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию объектов основных средств капитализируются в стоимость этих объектов. Суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные поставщикам по приобретенным основным средствам, включаются в первоначальную стоимость основного средства.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	НФО применяет линейный метод начисления амортизации ко всем группам основных средств, начиная со дня, следующего за днем принятия в эксплуатацию. Амортизационные начисления за каждый период отражаются в составе прибыли и убытков.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ).

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальный актив признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен принести организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг, либо в административных целях или для управления объектом, объект может быть доступен иными лицам к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная НФО при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства НФО. После первоначального признания Компания учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения таких активов.</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>У НФО отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком использования.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Компания предполагает получить экономические выгоды.</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты на стадии исследования при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расхода в момент их осуществления. Затраты на разработку признаются в качестве расхода в момент их осуществления, но в исключительных случаях подлежат капитализации, если отвечают критериям признания нематериального актива.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.</p>

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НФО не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, Положением Банка России № 492-П и Учетной политикой Компании. К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течении 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. При одновременном выполнении следующих условий: 1. Долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих раночным при продаже таких активов; 2. Руководством Компании принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3. Компанией ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя их цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4. Действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмены не планируются. По состоянию на отчетную дату Компания не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, Положением Банка России № 508-П и Учетной политикой Компании. НФО в отчетном периоде создало следующие резервы - оценочные обязательства: по выплате будущих отпусков работников Компании; на остатки денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях и центральном депозитарии; на торговую дебиторскую задолженность.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При отражении кредиторской задолженности НФО руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П и 487-П. Компания прекращает признание финансового обязательства когда договорные обязательства по нему исполняются или аннулируются.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Вложения в уставный капитал отражаются по фактической стоимости. Решение об увеличении уставного капитала Компании принимается общим собранием участников. Добавочный капитал формируется из взносов участников.

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по фактической стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, Положением Банка России № 490-П и Учетной политикой Компании. Налог на прибыль включает текущий и отложенный налог. Налог на прибыль отражается в составе прибыли или убытка в полном объеме, за исключением сумм, относящихся к операциям, отражаемым в составе прочего совокупного дохода или операциям с участниками, отражаемых непосредственно на счетах капитала. Текущий налог на прибыль рассчитывается исходя из размера налогооблагаемой прибыли за год с учетом ставок по налогу на прибыль, действующих на отчетную дату, а также суммы обязательств, возникших в результате уточнения сумм налога на прибыль за предыдущие отчетные годы. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отношении временных различий, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Величина отложенных налоговых различий, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их исходя из налоговых ставок. Отложенные налоговые активы и обязательства определяются исходя из вероятности того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных различий, не принятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли, в отношении которой можно использовать вычитаемые временные различия.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе прибыли или убытка за период на основе метода начисления.

Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.				на 31 декабря 2017 г.			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Резерв под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	62	-	62	191	-	191	-	191
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Итого	62	-	62	191	-	191	-	191

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	62	191
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
5	Итого	62	191

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2018 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное пользование	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	191	-	-	191
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	191	-	-	191
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	468 796	-	-	468 796
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	468 796	-	-	468 796
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(468 925)	-	-	(468 925)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(468 925)	-	-	(468 925)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
					30

28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	62	-	-	62
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	62	-	-	62
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

Примечание 5. Денежные средства

Выберка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2017 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	774	-	-	774
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	774	-	-	774
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том	1 371 719	-	-	1 371 719
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 371 719	-	-	1 371 719
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 372 302)	-	-	(1 372 302)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 372 302)	-	-	(1 372 302)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-

29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	191	-	-	191
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	191	-	-	191
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	370 060	368 191
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
6	Итого	370 060	368 191

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	370 060	368 191
6	Правительства Российской Федерации	32 919	143 525
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	196 932	85 166
10	некредитных финансовых организаций	-	-
11	нефинансовых организаций	140 209	139 500
12	Итого	370 060	368 191

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.			на 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных	-	-	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	271	-	271
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	-	-	-	271	-	271

Выявка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-резидентах за 2018 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Итого														
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
1	2															
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:															
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев													271		271
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)													271		271
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)															
5	кредитно-обесцененные финансовые активы															
6	Поступление финансовых активов, в том числе:															
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев															
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)															
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)															
10	кредитно-обесцененные финансовые активы															
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:															
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев													271		271
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)													271		271
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)															
15	кредитно-обесцененные финансовые активы															
16	Списание финансовых активов, в том числе:															
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев															
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)															
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)															
20	кредитно-обесцененные финансовые активы															
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:															

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2017 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2017 г.													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения (гарантийный фонд)	Средства обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты лорверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
1	2													14	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271	
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.				на 31 декабря 2017 г.			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	
		3	4	5	6	7	8		
1	2	-	-	-	-	-	-	-	
1	Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	440 332	-	440 332	1 978 750	-	1 978 750	1 978 750	
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-	-	
8	Итого	440 332	-	440 332	1 978 750	-	1 978 750	1 978 750	

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2018 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	1 978 750	-	-	-	-	1 978 750
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 978 750	-	-	-	-	1 978 750
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том	-	-	6 135 150 462	-	-	-	-	6 135 150 462
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	6 135 150 462	-	-	-	-	6 135 150 462
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	6 136 688 880	-	-	-	-	6 136 688 880
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	6 136 688 880	-	-	-	-	6 136 688 880
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, выявленные в процессе размещения средств
 Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
 за 2017 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	2 073 893	-	-	-	-	2 073 893
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	2 073 893	-	-	-	-	2 073 893
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том	-	-	10 852 034 392	-	-	-	-	10 852 034 392
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	10 852 034 392	-	-	-	-	10 852 034 392
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	10 852 129 535	-	-	-	-	10 852 129 535
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	10 852 129 535	-	-	-	-	10 852 129 535
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 380	(22)	3 358	1 674	-	1 674
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Итого	3 380	(22)	3 358	1 674	-	1 674

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 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:	1 674	-	-	-	-	1 674
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 674	-	-	-	-	1 674
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	134 464	-	-	-	-	134 464
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	134 464	-	-	-	-	134 464
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	132 780	-	-	-	-	132 780
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	132 780	-	-	-	-	132 780
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 12.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2017 г.

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
	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						6271
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6271					6271
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
4	кредитно-обесцененные финансовые активы						
5	Поступление финансовых активов, в том числе:	166853					16685
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	166853					16685
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
9	кредитно-обесцененные финансовые активы						
10	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	171450					1714
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	171450					1714
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности за 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:	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	22	-	-	-	-	22
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22	-	-	-	-	22
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности за 2017 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:	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2017 г.	-	-	-	-
2	Накопленная амортизация	-	-	-	-
3	Балансовая стоимость на 01 января 2017 г.	-	-	-	-
4	Поступление	-	-	-	-
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	-	-	-	-
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	-	-	-	-
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2018 г.	-	-	-	-
15	Накопленная амортизация	-	-	-	-
16	Балансовая стоимость на 01 января 2018 г.	-	-	-	-
17	Поступление	-	-	43	43
18	Затраты на создание	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Выбытие	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	-	-	-	-
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	-	42	42
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	-	-	43	43
28	Накопленная амортизация	-	-	(1)	(1)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	-	42	42

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2017 г.	-	8 789	-	1 331	990	11 110
2	Накопленная амортизация	-	(6 681)	-	(732)	(824)	(8 237)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2017 г.	-	2 108	-	599	165	2 873
4	Поступление	-	1 295	-	-	-	1 295
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытие	-	-	-	-	-	-
9	Амортизационные отчисления	-	(1 216)	-	(271)	(42)	(1 530)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	-	2 187	-	328	123	2 638
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2018 г.	-	10 084	-	1 331	990	12 404
16	Накопленная амортизация	-	(7 897)	-	(1 003)	(867)	(9 767)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2018 г.	-	2 187	-	328	123	2 638
18	Поступление	-	2 310	-	-	88	2 398
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передача	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытие	-	-	-	-	-	-
23	Амортизационные отчисления	-	(1 572)	-	(271)	(45)	(1 888)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	2 926	-	56	166	3 148
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	-	12 394	-	1 331	1 078	14 803
30	Накопленная амортизация	-	(9 468)	-	(1 275)	(912)	(11 655)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	2 926	-	56	166	3 148

Примечание 19. Основные средства

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	3 148	2 638
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	-	-
3	Отложенный налог по переоценке	-	-
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	3 148	2 638

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	129	5 509
5	Расчеты с персоналом	-	-
6	Расчеты по социальному страхованию	562	1 165
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 571	1 356
9	Запасы	2	3
10	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное)	-	-
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
13	Прочее	-	-
14	Резерв под обесценение	-	-
15	Итого	2 263	8 033

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	-	-
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	-	-
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	-	-
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	439 408	1 978 090
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-
6	Итого	439 408	1 978 090

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	128	5 482
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед	128	5 482
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	2 124	850
20	Итого	2 252	6 332

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	1 650	1 897
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	7 353	6 284
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	18	6
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	323	444
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное)	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
10	Прочее	-	-
11	Итого	9 344	8 632

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 2018 года и 2017 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 330 645 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 350 115 тысяч рублей).

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между финансовыми инструментами и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(138)	682	-	-	544
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(138)	682	-	-	544
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
5	<i>утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У</i>					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
11	<i>утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У</i>					
12	Итого	(138)	682	-	-	544

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	42	3 765	-	-	3 807
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	42	3 765	-	-	3 807
3	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
5	<i>утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У</i>					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
11	<i>утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У</i>					
12	Итого	42	3 765	-	-	3 807

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	31 833	29 433
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	31 833	29 433
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	-	-
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
7	по финансовой аренде	-	-
8	прочее	-	-
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	31 833	29 433

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

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

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 01 января 2018 г.	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	22	(22)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.	-	-	22	22

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2017 г.

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 01 января 2017 г.	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2017 г.	-	-	-	-

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	7	3
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	43	-
3	Итого	50	3

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

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

27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	9	11
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	-	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-
34	Итого	9	11
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	112 165	123 194
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	110	10
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	1 441	639
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
42	Итого	113 716	123 843
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	8	-
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
48	Итого	8	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	200
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	2 000	2 400
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1 252	1 766
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	3 252	4 366
56	Всего	116 990	128 222

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	86 924	78 059
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	20 046	17 250
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Прочее	-	-
6	Итого	106 970	95 309

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	42	51
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	492	404
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	28
6	Биржевые сборы	-	-
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	330	296
11	Прочее	-	-
12	Итого	864	780

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 929	5 180
2	Амортизация основных средств	1 889	1 530
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-	-
4	Расходы по аренде	13 170	13 170
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	520	1 002
7	Расходы по страхованию	1 589	1 226
8	Расходы на рекламу и маркетинг	725	959
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 101	503
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	-	-
12	Транспортные расходы	385	350
13	Командировочные расходы	124	89
14	Штрафы, пени	156	30
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 251	1 542
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	3 912	3 771
17	Прочие административные расходы	4 562	3 443
18	Итого	35 313	32 793

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	-	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	-
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной	-	-
8	Прочие доходы	100	-
9	Итого	100	-

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	10	1 729
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	22	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
5	Прочие расходы	-	-
6	Итого	32	1 729

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 814	3 533
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 731)	1 313
4	Итого, в том числе:	5 083	4 846
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 083	4 846
7	<i>утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У</i>		

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 339	30 855
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: %; 2017 год: %)	1 268	6 171
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	6 005	(2 611)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(643)	(2 708)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	6 648	96
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(458)	(26)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 814	3 533

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	2017 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	4	4		
2	Кредиторская задолженность	1801	1801		
3	Нематериальные активы	0	0		
4	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги	75	75		
5	.....			
6	.....			
7	.....			
8	.....			
9	.....			
10	.....			
11	Прочее				
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1880	1880		
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1880	1880		
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Основные средства	148	148		
16	.....			
17	.....			
18	.....			
19	.....			
20	.....			
21	.....			
22	.....			
23	.....			
24	.....			
25	.....			
26	.....			
27	Прочее				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	148	148		
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 731	1731		
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1731	1731		

Примечание 51. Сегментный анализ

**Информация о распределении активов и обязательств
по отчетным сегментам по состоянию на 31.12.2018 года**

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Активы	821 756			821 756
2	Обязательства	451 390			451 390

**Информация о распределении активов и обязательств
по отчетным сегментам по состоянию на 31.12.2017 года**

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Активы	2 362 192			2 362 192
2	Обязательства	1 993 081			1 993 081

51.1.1. Операции некредитной финансовой организации организованы по одному основному бизнес-сегменту: осуществление брокерско-дилерской деятельности.

51.1.2. Сегментная финансовая информация, анализ которой выполняет руководитель, отвечающий за операционные решения, включает: анализ доходов и расходов

51.1.3. Генеральный директор анализирует финансовую информацию, подготовленную в соответствии с требованиями ОСБУ.

Генеральный директор, отвечающий за операционные решения, оценивает результаты деятельности сегмента на основании суммы прибыли до уплаты налога.

Примечание 51. Сегментный анализ

Информация по распределению доходов и расходов
по отчетным сегментам за 2018 год

Таблица 51.2

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	32 427			32 427
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	544			544
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
4	процентные доходы	31 833			31 833
5	дивиденды и доходы от участия				
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости				
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости				
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом				
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	50			50
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)				
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	116 990			116 990
16	Расходы на персонал	(106 970)			(106 970)
17	Прямые операционные расходы	(864)			(864)
18	Процентные расходы				

19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
20	Общие и административные расходы	(35 313)			(35 313)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи				
22	Прочие доходы	100			100
23	Прочие расходы	(32)			(32)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)	6 339			6 339
25	Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств), амортизационные отчисления по основным средствам				

Примечание 51. Сегментный анализ

Информация по распределению доходов и расходов
по отчетным сегментам за 2017 год

Таблица 51.2

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы,	33 243			33 243
	в том числе:				
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 807			3 807
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
4	процентные доходы	29 433			29 433
5	дивиденды и доходы от участия				
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости				
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости				
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом				
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	3			3
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)				
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	128 222			128 222
16	Расходы на персонал	(95 309)			(95 309)
17	Прямые операционные расходы	(780)			(780)
18	Процентные расходы				

19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
20	Общие и административные расходы	(32 793)			(32 793)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи				
22	Прочие доходы				
23	Прочие расходы	(1 729)			(1 729)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)	30 855			30 855
25	Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств), амортизационные отчисления по основным средствам				

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	6 339	30 855
2	итого результат отчетных сегментов	6 339	30 855
3	корректировка N 1	-	-
4	корректировка N 2	-	-
5	корректировка N 3	-	-
6	прочие корректировки	-	-
7	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	6 339	30 855

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	821 756	2 362 192
2	итого активов по отчетным сегментам (управленческая отчетность)	821 756	2 362 192
3	корректировка N 1		
4	корректировка N 2		
5	корректировка N 3		
6	прочие корректировки		
7	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	821 756	2 362 192
8	Обязательства по отчетным сегментам с учетом в том числе:	451 390	1 993 081
9	итого обязательств по отчетным сегментам	451 390	1 993 081
10	корректировка N 1		
11	корректировка N 2		
12	корректировка N 3		
13	прочие корректировки		
14	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	451 390	1 993 081

Примечание 51. Сегментный анализ

Информация о степени зависимости от основных клиентов за 2018 год

Таблица 51.6

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	RONIN EUROPE LIMITED	96 001			
2	Прочие клиенты	20 989			
3	Итого доходы	116 990			

Информация о степени зависимости от основных клиентов за 2017 год

Таблица 51.6

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	RONIN EUROPE LIMITED	73 204			
2	Прочие клиенты	55 018			
3	Итого доходы	128 222			

Примечание 51. Сегментный анализ

Географическая информация о доходах за 2018 год

Таблица 51.7

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Россия	17 939			
2	Кипр	99 052			
3	Итого доходов, относимых на зарубежные страны	99 052			
4	Итого доходов	116 991			

Географическая информация о доходах за 2017 год

Таблица 51.7

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Россия	55 019			
2	Кипр	73 204			
3	Итого доходов, относимых на зарубежные страны	73 204			
4	Итого доходов	128 222			

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2018 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,		370 059,78			
	в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,		370 059,78			
	в том числе:					
3	Правительства Российской Федерации		32 918,80			
4	субъектов Российской Федерации и органов местного					
5	иностраных государств					
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов		196 931,52			
7	некредитных финансовых организаций					
8	нефинансовых организаций		140 209,46			
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и					
	в том числе:					
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам					
12	прочие выданные займы					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые					
	в том числе:					
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой					
	в том числе:					
16	Правительства Российской Федерации					
17	субъектов Российской Федерации и органов местного					
18	иностраных государств					
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
20	некредитных финансовых организаций					
21	нефинансовых организаций					
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и					
	в том числе:					
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам					
25	прочие выданные займы					
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
27	Итого		370 059,78			

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2017 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости		368 191			
	в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.		368 191			
	в том числе:					
3	Правительства Российской Федерации		143 525			
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
5	иностранных государств					
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов		85 166			
7	некредитных финансовых организаций					
8	нефинансовых организаций		139 500			
9	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:					
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
12	прочие выданные займы					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,					
	в том числе:					
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой					
	в том числе:					
16	Правительства Российской Федерации					
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
18	иностранных государств					
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
20	некредитных финансовых организаций					
21	нефинансовых организаций					
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,					
	в том числе:					
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
25	прочие выданные займы					
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
27	Итого		368 191			

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31.12.2018 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	62			62
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	370 060			370 060
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной				
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	370 060			370 060
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том				
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	442 602	0	1 088	443 690
9	средства в кредитных организациях и банках-				
10	займы выданные и прочие размещенные средства	440 332			440 332
11	дебиторская задолженность	2 270	0	1 088	3 358
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
14	Инвестиции в дочерние предприятия				
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для				
16	Прочие активы	2 263			2 263
17	Итого активов	814 987	0	1 088	816 075
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
19	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	205 041	10	236 609	441 660
22	средства клиентов	202 789	10	236 609	439 408
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
24	выпущенные долговые ценные бумаги				
25	кредиторская задолженность	2 252			2 252
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для				
27	Прочие обязательства	9 344			9 344
28	Итого обязательств	214 385	10	236 609	451 004
29	Чистая балансовая позиция	600 602	-10	-235 521	365 071

Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31.12.2017 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	191			191
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	368 191			368 191
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной				
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	368 191			368 191
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том				
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 979 990		705	1 980 695
9	средства в кредитных организациях и банках-членезидентах			271	271
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 978 750			1 978 750
11	дебиторская задолженность	1 240		434	1 674
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
14	Инвестиции в дочерние предприятия				
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для				
16	Прочие активы	8 033			8 033
17	Итого активов	2 356 405		705	2 357 110
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
19	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по	164 219	11	1 820 191	1 984 422
22	средства клиентов	157 887	11	1 820 191	1 978 090
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
24	выпущенные долговые ценные бумаги				
25	кредиторская задолженность	6 332			6 332
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
27	Прочие обязательства	8 632			8 632
28	Итого обязательств	172 851	11	1 820 191	1 993 053
29	Чистая балансовая позиция	2 183 554	-11	-1 819 486	364 056

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод									
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг									
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:									
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
8	организаций									
9	средства, привлеченные от кредитных организаций									
10	средства, привлеченные от других юридических лиц									
11	средства, привлеченные от физических лиц									
12	выпущенные облигации									
13	выпущенные векселя									
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	439 408								439 408
15	средства участников клиринга									
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	439 408								439 408
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам									
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
20	обязательства по финансовой аренде									
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц									
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
26	выпущенные облигации									
27	выпущенные векселя									
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 252								2 252
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30								30
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений									
31	кредиторская задолженность перед депозитариями									
32	кредиторская задолженность перед регистраторами									
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	128								128
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг									
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
36	расчеты с организаторами торговли									
37	расчеты с операторами товарных поставок									
38	расчеты с репозитарием									
39	расчеты с клиринговыми организациями									
40	прочая кредиторская задолженность	2 094								2 094

41	Обязательства выкупающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
42	Итого обязательств	441 660								441 660

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод									
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг									
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:									
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
8	средства, привлеченные от государственных организаций									
9	средства, привлеченные от кредитных организаций									
10	средства, привлеченные от других юридических лиц									
11	средства, привлеченные от физических лиц									
12	выпущенные облигации									
13	выпущенные векселя									
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 978 090								1 978 090
15	средства участников клиринга									
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 978 090								1 978 090
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам									
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
20	обязательства по финансовой аренде									
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц									
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
26	выпущенные облигации									
27	выпущенные векселя									
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 332								6 332
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	49								49
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений									
31	кредиторская задолженность перед депозитариями									
32	кредиторская задолженность перед регистраторами									
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	5 482								5 482
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг									
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
36	расчеты с организаторами торговли									
37	расчеты с операторами товарных поставок									
38	расчеты с репозитарием									
39	расчеты с клиринговыми организациями									
40	прочая кредиторская задолженность	801								801
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
42	Итого обязательств	1 984 422								1 984 422

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе :	62			62
2	денежные средства на расчетных счетах	62			62
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				
4	прочие денежные средства				
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
6	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	370 060			370 060
7	Правительства Российской Федерации	32 919			32 919
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
9	иностраннх государств				
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	196 932			196 932
11	некредитных финансовых организаций				
12	нефинансовых организаций	140 209			140 209
13	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
14	маржинальные займы, предоставленные физическим				
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
16	прочие выданные займы				
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
19	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
20	Правительства Российской Федерации				
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
22	иностраннх государств				
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
24	некредитных финансовых организаций				
25	нефинансовых организаций				
26	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
27	маржинальные займы, предоставленные физическим				
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
29	прочие выданные займы				
30	депозиты в кредитных организациях и банках-				
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
32	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
33	Правительства Российской Федерации				

34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
35	иностраннх государств				
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
37	некредитных финансовых организаций				
38	нефинансовых организаций				
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
40	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
41	маржинальные займы, предоставленные физическим				
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
43	прочие выданные займы				
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	443 690			443 690
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной				
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального				
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный				
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального				
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового				
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими				
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
56	займы выданные и прочие размещенные средства	440 332			440 332
57	требования по возврату выданного обеспечения				
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
59	средства в некредитных клиринговых организациях				
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
63	сделки обратного репо с некредитными организациями				
64	дебиторская задолженность				
65	дебиторская задолженность клиентов	3 358			3 358
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами				
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
68	расчеты по финансовой аренде				
69	прочая дебиторская задолженность				
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
71	Итого активов	813 812			813 812
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
75	обязательства по возврату заимствованных ценных				

76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод			
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:			
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)			
79	средства, привлеченные от государственных организаций			
80	средства, привлеченные от кредитных организаций			
81	средства, привлеченные от других юридических лиц			
82	средства, привлеченные от физических лиц			
83	выпущенные облигации			
84	выпущенные векселя			
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	439 408		439 408
86	средства участников клиринга			
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	439 408		439 408
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам			
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)			
91	обязательства по финансовой аренде			
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций			
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций			
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц			
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц			
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
97	выпущенные облигации			
98	выпущенные векселя			
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 252		2 252
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30		30
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			
102	кредиторская задолженность перед депозитариями			
103	кредиторская задолженность перед регистраторами			
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	128		128
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг			
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам			
107	расчеты с организаторами торговли			
108	расчеты с операторами товарных поставок			
109	расчеты с репозитарием			
110	расчеты с клиринговыми организациями			
111	прочая кредиторская задолженность	2 094		2 094
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для			
113	Итого обязательств	441 660		441 660
114	Итого разрыв ликвидности	372 152		372 152

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе :	191			191
2	денежные средства на расчетных счетах	191			191
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				
4	прочие денежные средства				
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
6	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	368 191			368 191
7	Правительства Российской Федерации	143 525			143 525
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
9	иностранных государств				
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	85 166			85 166
11	некредитных финансовых организаций				
12	нефинансовых организаций	139 500			139 500
13	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
16	прочие выданные займы				
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
19	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
20	Правительства Российской Федерации				
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
22	иностранных государств				
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
24	некредитных финансовых организаций				
25	нефинансовых организаций				
26	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
29	прочие выданные займы				
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
32	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
33	Правительства Российской Федерации				
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
35	иностранных государств				
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
37	некредитных финансовых организаций				
38	нефинансовых организаций				
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
40	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				

42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям			
43	прочие выданные займы			
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 980 695		1 980 695
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости			
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости			
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения			
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях			
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях			
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального			
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	271		271
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах			
56	займы выданные и прочие размещенные средства	1 978 750		1 978 750
57	требования по возврату выданного обеспечения			
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости			
59	средства в некредитных клиринговых организациях			
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости			
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости			
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			
63	сделки обратного репо с некредитными организациями			
64	дебиторская задолженность			
65	дебиторская задолженность клиентов	1 674		1 674
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами			
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			
68	расчеты по финансовой аренде			
69	прочая дебиторская задолженность			
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи			
71	Итого активов	2 349 077		2 349 077
Раздел II. Обязательства				
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод			
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо			
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг			
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод			
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:			
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)			
79	средства, привлеченные от государственных организаций			

80	средства, привлеченные от кредитных организаций			
81	средства, привлеченные от других юридических лиц			
82	средства, привлеченные от физических лиц			
83	выпущенные облигации			
84	выпущенные векселя			
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 978 090		1 978 090
86	средства участников клиринга			
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 978 090		1 978 090
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам			
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)			
91	обязательства по финансовой аренде			
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций			
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций			
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц			
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц			
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
97	выпущенные облигации			
98	выпущенные векселя			
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 332		6 332
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	49		49
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			
102	кредиторская задолженность перед депозитариями			
103	кредиторская задолженность перед регистраторами			
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	5 482		5 482
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг			
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам			
107	расчеты с организаторами торговли			
108	расчеты с операторами товарных поставок			
109	расчеты с репозитарием			
110	расчеты с клиринговыми организациями			
111	прочая кредиторская задолженность	801		801
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи			
113	Итого обязательств	1 984 422		1 984 422
114	Итого разрыв ликвидности	364 655		364 655

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2018 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. АКТИВЫ						
1	Денежные средства	62				62
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	370 060				370 060
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	370 060				370 060
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые инструменты					
7	долевые инструменты					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	182 869	220 814	40 007		443 690
9	средства в кредитных организациях и банках-					
10	займы выданные и прочие размещенные средства	179 511	220 814	40 007		440 332
11	дебиторская задолженность	3 358				3 358
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
14	Инвестиции в дочерние предприятия					
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для					
16	Итого активов	552 991	220 814	40 007		813 812
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
18	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	181 096	220 579	39 985		441 660
21	средства клиентов	178 844	220 579	39 985		439 408
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
23	Выпущенные долговые ценные бумаги					
24	кредиторская задолженность	2 252				2 252
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
26	Итого обязательств	181 096	220 579	39 985		441 660
27	Чистая балансовая позиция	371 895	235	22		372 152

Примечание 52. Управление рисками
 Обзор финансовых активов и обязательств
 некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
 на 31.12.2017 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. АКТИВЫ						
1	Денежные средства	191				191
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	368 191				368 191
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	368 191				368 191
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые инструменты					
7	долевые инструменты					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	424 515	1 376 011	180 169		1 980 695
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	271				271
10	займы выданные и прочие размещенные средства	422 570	1 376 011	180 169		1 978 750
11	дебиторская задолженность	1 674				1 674
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
14	Инвестиции в дочерние предприятия					
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
16	Итого активов	792 897	1 376 011	180 169		2 349 077
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
18	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	428 455	1 375 816	180 150		1 984 422
21	средства клиентов	422 123	1 375 816	180 150		1 978 090
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
23	Выпущенные долговые ценные бумаги					
24	кредиторская задолженность	6 332				6 332
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
26	Итого обязательств	428 455	1 375 816	180 150		1 984 422
27	Чистая балансовая позиция	364 442	195	19		364 655

**Примечание 56. Справедливая стоимость
финансовых инструментов**

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	370 060			370 060
2	финансовые активы, в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в том числе:	370 060			370 060
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	370 060			370 060
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	32 919			32 919
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	196 932			196 932
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	140 209			140 209
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые инструменты				
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые инструменты				
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы				
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые инструменты				
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые инструменты				

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

82	инвестиции в дочерние предприятия				
83	инвестиции в ассоциированные предприятия				
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
85	нефинансовые активы, в том числе:				
86	основные средства (здания)				
87	инвестиционное имущество				
88	прочие активы, в том числе:				
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования				
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
91	финансовые обязательства, в том числе:				
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:				
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
95	фьючерсы				
96	форварды				
97	опционы				
98	свопы				
99	прочие производные финансовые инструменты				
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
101	фьючерсы				
102	форварды				
103	опционы				
104	свопы				
105	прочие производные финансовые инструменты				
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
107	фьючерсы				
108	форварды				
109	опционы				
110	свопы				
111	прочие производные финансовые инструменты				
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
113	фьючерсы				
114	форварды				
115	опционы				
116	свопы				
117	прочие производные финансовые инструменты				
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
119	фьючерсы				
120	форварды				
121	опционы				
122	свопы				
123	прочие производные финансовые инструменты				
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации в том числе:				
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
129	средства, привлеченные от государственных организаций				
130	средства, привлеченные от кредитных организаций				
131	средства, привлеченные от других юридических лиц				
132	средства, привлеченные от физических лиц				
133	выпущенные облигации				
134	выпущенные векселя				
135	нефинансовые обязательства				

**Примечание 56. Справедливая стоимость
финансовых инструментов**

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	368 191			368 191
2	финансовые активы, в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в том числе:	368 191			368 191
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	368 191			368 191
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	143 525			143 525
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	85 166			85 166
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	139 500			139 500
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые инструменты				
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые инструменты				
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы				
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые инструменты				
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые инструменты				

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

84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
85	нефинансовые активы,				
	в том числе:				
86	основные средства (здания)				
87	инвестиционное имущество				
88	прочие активы,				
	в том числе:				
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования				
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости,				
	в том числе:				
91	финансовые обязательства,				
	в том числе:				
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,				
	в том числе:				
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод,				
	в том числе:				
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта,				
	в том числе:				
95	фьючерсы				
96	форварды				
97	опционы				
98	свопы				
99	прочие производные финансовые инструменты				
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки,				
	в том числе:				
101	фьючерсы				
102	форварды				
103	опционы				
104	свопы				
105	прочие производные финансовые инструменты				
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги,				
	в том числе:				
107	фьючерсы				
108	форварды				
109	опционы				
110	свопы				
111	прочие производные финансовые инструменты				
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы,				
	в том числе:				
113	фьючерсы				
114	форварды				
115	опционы				
116	свопы				
117	прочие производные финансовые инструменты				
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы,				
	в том числе:				
119	фьючерсы				
120	форварды				
121	опционы				
122	свопы				
123	прочие производные финансовые инструменты				
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
	в том числе:				
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
129	средства, привлеченные от государственных организаций				
130	средства, привлеченные от кредитных организаций				
131	средства, привлеченные от других юридических лиц				
132	средства, привлеченные от физических лиц				
133	выпущенные облигации				
134	выпущенные векселя				
135	нефинансовые обязательства				

Прощнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью 112 листов
ООО «Внешаудит консалтинг»
Руководитель задания по аудиту
Сотникова М.М.

