

«Приложение 1.1  
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года №  
532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
«Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого  
инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, управляющих компаний  
инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро  
кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств,  
страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер
40298561000	27528723	1027806881585

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2018 г.

Акционерное общество Актив

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 191028, Санкт-Петербург г, Литейный пр-кт, дом № 26, литера А, офис 610

Код формы по ОКУД: 0420202  
Годовая  
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
		5	7 974 666.89	2 819 388.07
1	Денежные средства			
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		66 524 046.94	721 310 173.86
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	66 524 046.94	721 310 173.86
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:		96 774.19	4 232 606 082.00
6	долговые инструменты	8	96 774.19	4 232 606 082.00
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		816 514 874.39	870 894 016.33
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	147 462 848.01	130 603 889.40
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	629 696 715.21	730 349 275.45
11	дебиторская задолженность	12	39 355 311.17	9 940 851.48
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		4 333 350.00
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	408 164.95	
18	Основные средства	19	742 840 368.54	1 413 044.31
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	43 141.41	0.03
20	Отложенные налоговые активы	48	510 496.57	425 155.46
21	Прочие активы	20	849 735.91	5 818 630.39

22	Итого активов		1 635 762 269.79	5 839 619 840.45
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:		55 531 911.23	22 337 531.05
27	средства клиентов	23	48 777 245.89	21 150 340.13
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	6 754 665.34	1 187 190.92
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	346 905.00	220 770.59
34	Отложенные налоговые обязательства	48		1 939.01
35	Резервы – оценочные обязательства	28		4 823 510.97
36	Прочие обязательства	29	3 754 567.39	27 383 751.62
37	Итого обязательств		59 633 383.62	
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	100 000 000.00	100 000 000.00
39	Добавочный капитал	30		
40	Резервный капитал	30	5 000 000.00	5 000 000.00
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-1 380 457 352.00	2 852 148 730.00
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы		2 851 586 238.17	2 855 087 358.83
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 576 128 886.17	5 812 236 088.83
52	Итого капитала		1 635 762 269.79	5 839 619 840.45
53	Итого капитала и обязательств			

Генеральный директор  
(должность руководителя)



Марков Я.Г.  
(Инициалы, фамилия)

18.09.2020

«Приложение 2.1  
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П  
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок  
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности  
профессиональных участников рынка ценных бумаг,  
акционерных инвестиционных фондов, организаторов  
торговли, центральных контрагентов, клиринговых  
организаций, специализированных депозитариев  
инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и  
негосударственного пенсионного фонда, управляющих  
компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро  
кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств,  
страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
40298561000	27528723	1027806881585	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2018 г.

Акционерное общество Актив

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 191028, Санкт-Петербург г, Литейный пр-кт, дом № 26, литера А, офис 610

Код формы по ОКУД: 0420003  
Годовая  
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 31 декабря 2018 г.	За 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел	Раздел I. Прибыли и убытки	X	X	X
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		30 806 485.42	85 194 000.00
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	-23 135 566.60	33 787 000.00
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	42 934 337.74	10 701 000.00
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		37 820.96	52 000.00
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		-62 746.15	

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	-3 242 010.72	
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	14 274 650.19	40 654 000.00
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	81 731 510.76	84 132 000.00
16	Расходы на персонал	42	-52 758 122.86	-44 134 000.00
17	Прямые операционные расходы	43	-1 968 640.35	-3 207 000.00
18	Процентные расходы	44	-5 230 808.16	0.00
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-36 685 008.88	-20 362 000.00
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	51 088.14	75 458.32
23	Прочие расходы	47	-6 485 566.49	-5 450 000.00
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		9 460 937.58	96 248 458.32
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-2 228 874.43	-6 092 000.00
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-2 739 371.00	-6 189 000.00
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	510 496.57	97 000.00
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		7 232 063.15	90 156 458.32
Раздел	Раздел II. Прочий совокупный доход	X	X	X
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:		-4 232 606 082.00	2 852 148 730.00
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:		-4 232 606 082.00	2 852 148 730.00

56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-4 232 606 082.00	2 852 148 730.00
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		-4 232 606 082.00	2 852 148 730.00
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-4 225 374 018.85	2 942 305 188.32

Генеральный директор  
(должность руководителя)

18.09.2020



Марков Я.Г.  
(инициалы, фамилия)

«Приложение 3.1. к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Об утверждении стандарта бухгалтерского учета «Порядок составления Бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, центральных контрагентов, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, агентств, страховых брокеров»

Код учредителя по ОКВТД 40238561000  
 Код по ОКПО 27528723  
 Код основной государственной регистрации по ОГРН 1027806881385  
 Регистрационный номер (порядковый номер)

Код формы по ОКУД: 0420004  
 Годовая (руб.)

Акционерное общество «Аксис»  
 (полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

на 31 декабря 2018 г.

Полтовый адрес: 191028, Санкт-Петербург, г. Литвиный пр-кт, дом № 26, литер А, офис 610

Номер строки	Наименование показателя	Составляющие										Итого					
		Применения к срокам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Фондовый капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки лояльностей, оцененных по справедливой стоимости через прочие совокупный доход	Резерв переоценки лояльностей, оцененных по справедливой стоимости через изменение кредитного риска	Резерв переоценки лояльностей, оцененных по справедливой стоимости через прочие совокупный доход	Резерв переоценки лояльностей, оцененных по справедливой стоимости через прочие совокупный доход	Резерв переоценки лояльностей, оцененных по справедливой стоимости через прочие совокупный доход		Резерв переоценки лояльностей, оцененных по справедливой стоимости через прочие совокупный доход				
1	Остаток на 1 января 2017 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2017 г.	0	100 000 000,00	0	5 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 865 030 800,51
2	Изменения вследствие выкупленных акций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменений учетной политики	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 1 января 2017 г. пересмотренный	0	100 000 000,00	0	5 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 865 030 800,51
5	Прочие совокупные доходы (расходы) за предыдущий период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие совокупные доходы (расходы), не подпадающие под классификацию в состав прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Прочие совокупные доходы (расходы), подпадающие под классификацию в состав прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Дополнительный выпуск акций (дополнительные эмиссии акций)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Депонитарный выпуск акций (дополнительные эмиссии акций)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Выкуп у акционеров (участников) (покупка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие расходы акционеров (участников)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Прочие расходы акционеров (участников)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Прочие расходы акционеров (участников)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Остаток на 31 декабря 2017 г.	0	100 000 000,00	0	5 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 865 030 800,51
16	Изменения вследствие изменений учетной политики	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Остаток на 1 января 2018 г. пересмотренный	0	100 000 000,00	0	5 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 865 030 800,51
18	Прочие совокупные доходы (расходы) за отчетный период, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие совокупные доходы (расходы), не подпадающие под классификацию в состав прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочие совокупные доходы (расходы), подпадающие под классификацию в состав прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Прочие совокупные доходы (расходы), подпадающие под классификацию в состав прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Дополнительный выпуск акций (дополнительные эмиссии акций)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Выкуп у акционеров (участников) (продажа)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Выкуп у акционеров (участников) (покупка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Прочие расходы акционеров (участников)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Прочие расходы акционеров (участников)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Распределение в пользу акционеров (участников)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Прочие изменения капитала	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 31 декабря 2018 г. в том числе:	0	100 000 000,00	0	5 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 865 030 800,51
30	Итого	0	100 000 000,00	0	5 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 865 030 800,51



Генеральный директор  
 (должность, руковоителя)  
 Мызков Я. Г.  
 (инициалы, фамилия)

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

Отчетность некредитной финансовой организ.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой	
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер
40298561000	27528723	1027806881585

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
на 31 декабря 2018 г.

Акционерное общество Актив

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 191028, Санкт-Петербург г, Литейный пр-кт, дом № 26, литера А, офис 610

Код формы по ОКУД: 0420005  
Годовая  
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 31 декабря 2018 г.	За 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности	X	X	X
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		57 133.70	233 000.00
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-64 639 997.22	
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		72 016 300.34	68 493 000.00
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-36 310 437.58	-28 511 000.00
5	Проценты полученные		1 800 000.00	19 716 000.00
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0.00	0.00
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		4 918 413.97	0.00
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-44 858 624.49	-30 525 000.00
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-4 127 865.79	-45 866 000.00
11	Уплаченный налог на прибыль		-2 656 378.00	-6 355 000.00



12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		12 471 769.59	-278 761 611.93
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-61 329 685.48	-301 576 611.93
Раздел	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности	X	X	X
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		-513 328.00	
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-451 159.90	
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		65 000 000.00	305 000 000.00
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		48 037 826.96	52 000.00
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-45 164 904.00	
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		66 908 435.06	305 052 000.00
Раздел	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности	X	X	X
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		-180 224.00	-16 100 000.00

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		-180 224.00	-16 100 000.00
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		5 398 525.58	-12 624 611.93
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период			
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-237 318.75	-500 000.00
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		2 819 388.07	15 444 000.00
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		7 980 594.90	2 819 388.07

Генеральный директор  
(должность руководителя)



(подпись)

Марков Я.Г.  
(инициалы, фамилия)

18.09.2020

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность на 31.12.2018

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2 МСФО (IAS) 1	3 Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная организация, реакция на эти изменения	4 <ul style="list-style-type: none"> <li>• Принцип отражения доходов и расходов по методу «начисления», а именно: финансовые результаты операций (доходы и расходы) отражаются в бухгалтерском учете по факту их совершения, а не по факту получения или уплаты денежных средств (их эквивалентов). Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому они относятся. Начисление осуществляется равномерно, на ежемесячной основе, в последний календарный день месяца</li> <li>• Принцип осторожности, означающий разумную оценку и отражение в учете активов и пассивов, доходов и расходов с достаточной степенью осторожности, чтобы не переносить уже существующие, потенциально угрожающие финансовому положению организации риски на следующие периоды.</li> </ul> <p>Все бухгалтерские операции, совершенные в предыдущем операционном дне исполнителем, в течение следующего операционного дня должны быть проверены на основании первичных документов, записей в лицевых счетах, в других регистрах бухгалтерского учета. Контроль осуществляется путем визуальной проверки документов, оформленных на бумажных носителях; может обеспечиваться программным путем, а также с применением кодов, паролей и иных средств. Порядок его проведения, включая назначение ответственных подразделений, регламентируется отдельными внутренними документами и процедурами АО Актив в зависимости от типа операций.</p>

## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО (IAS) 1	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Центрального банка Российской Федерации от 03.02.2016 №532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организованных торговых, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и государственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, бюро кредитных паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (с изменениями и дополнениями). АО Актив использует несколько операционных систем в качестве первичных для получения учетных данных и формирования отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства. В операционных системах применяется компьютерная технология обработки учетной информации. Обработка учетной информации осуществляется путем ввода в операционную систему бухгалтерских проводок или осуществление проводок автоматическим способом на основании бухгалтерской модели, составленной для определенного/соответствующего вида продукта. По результатам обработки учетной информации, в операционных системах формируются необходимые сведения, информация, в операционных системах предоставляется взамен предоставленной и раскрытой 01.04.2019г. бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год. Решение о замене бухгалтерской (финансовой) отчетности принято руководством в связи с получением ранее недоступной информации непосредственно влияющей на принятие допущения в отношении подходов к стоимостной оценке активов, отраженных по строке 6 бухгалтерского баланса. В результате корректировки стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (примечание 8.1) уменьшилась на 1 380 457 тыс. рублей, что привело к снижению по строкам 5, 22, 43, 52 и 53 бухгалтерского баланса, а также снижению прочего совокупного дохода за счет чистого изменения справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на ту же сумму.

2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ (рублях и копейках) на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, содержащим синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики 31.12.2018

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.
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)	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)	Общество производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы активов и обязательств, а также на текущую стоимость активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценка и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и применении МСФО (IFRS) 9. Классификация финансовых активов («с 1 января 2018 года»). Оценка бизнес-моделей, которые применяются к активам, и оценка того, являются ли контрактные условия финансового актива исключительно выплата основной суммы долга и процентов по основной сумме долга, раскрываются в разделе 3 настоящего приложения. Измерение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, включенным в договорные инструменты, не оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Измерение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, включенным в договорные инструменты, не оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Измерение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, раскрыты в разделе 3 настоящего приложения, а также в примечаниях 10, 11, 12, 37. Справедливая стоимость финансовых инструментов. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Обществом на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методов оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котированы на активных рынках, определяется с применением методов оценки. В моделях используется имеющаяся рыночная информация в разделе 3 настоящего приложения, а также в примечаниях 6, 8. Признание отложенного налогового актива представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Признание отложенного налогового актива представляет только в той степени, в которой ожидается использование соответствующей налоговой льготы. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налоговых льгот, отложенный налоговый актив признается только в том случае, если ожидается, что в будущем, основано на среднесрочном бизнес-плане, подготовленном Обществом, и результатах его эксплуатации. Бизнес-план основан на ожиданиях Общества, адекватных вероятных к возникновению в будущем, основано на среднесрочном бизнес-плане, подготовленном Обществом, и результатах его эксплуатации. Общество руководит учетными существующими намерениями, прибыльность обстоятельств. Принцип непрерывно действующей организации. Используя это суждение, руководство учитывало существующие намерения, прибыльность обстоятельств. Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывно действующей организации. Используя это суждение, руководство учитывало существующие намерения, прибыльность обстоятельств. Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывно действующей организации. Используя это суждение, руководство учитывало существующие намерения, прибыльность обстоятельств. Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывно действующей организации. Используя это суждение, руководство учитывало существующие намерения, прибыльность обстоятельств.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 - Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от классификации Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой, либо по амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21 - Переводы активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Переводы активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются на отчетную дату по курсу ЦБ РФ и отражаются в отчетности в рублевом эквиваленте.
5	МСФО (IAS) 1 - Непрерывность деятельности	Непрерывность деятельности	Общество способно функционировать в качестве непрерывно действующей организации. Общество также намерено и способно предпринять действия, необходимые для обеспечения способности функционировать в качестве непрерывно действующей организации.
6	МСФО (IAS) 29 - Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
7	МСФО (IAS) 8 - Описание изменений учетной политики, их причины и характер (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменение, причина, по которой применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку	Описание изменений учетной политики, их причины и характер (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменение, причина, по которой применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку текущего и предыдущего периода)	Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносятся.
8	МСФО (IAS) 8 - Приводится наименование вынужденных, 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, обсуждение	Приводится наименование вынужденных, 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, обсуждение	МСФО (IFRS) 16 "Аренда" вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 01.01.2019 или после этой даты. Признание активов и обязательств по аренде для всех договоров аренды, кроме аренды со сроком менее 12 месяцев и аренды активов незначительной стоимости. Влияние на баланс: Операционная аренда - Актив, являющийся предметом аренды. Финансовая аренда - Дебиторская задолженность в сумме, равной чистой инвестиции в аренду. Влияние на отчет о финансовых результатах: Операционная аренда - арендная плата за линейным методом; амортизация актива, являющегося предметом аренды. Финансовая аренда - финансовый доход по договорной задолженности, рассчитанный с использованием метода эффективной ставки процента.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания в базу оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 - Критерии признания в базу оценки денежных средств и их эквивалентов	Критерии признания в базу оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные и приравненные к ним средства включают высоколиквидные объекты, легко конвертируемые в заранее известные суммы денежных средств с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев и не подверженные значительному риску изменения их стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов Общество классифицирует следующие активы: денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 - Критерии признания в базу оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах.	Критерии признания в базу оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах.	Средства, размещенные в кредитных организациях являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Данные средства отражаются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 - Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами и характера денежных потоков. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании отражается без учета затрат по сделке, связанных напрямую с приобретением финансового актива. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток ценные бумаги этого выпуска (эмиссии) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ценные бумаги этого выпуска (эмиссии).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 - Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами и характера денежных потоков. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток ценные бумаги соответствующего выпуска (эмиссии) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ценные бумаги этого выпуска (эмиссии).
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 - Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели цель которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков. Амортизированная стоимость рассчитывается линейным методом и с использованием метода ДСЦ.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 - Порядок признания в последующем учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	При первоначальном признании, а также при последующем учете инвестиции оцениваются по первоначальной стоимости. При наличии признаков обесценения не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит проверку на обесценение. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, то Общество создает резерв под обесценение.

15	МСФО (IAS) 1 - Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанным со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощенный практический характер для договоров со сроком погашения не более одного года и в соответствии с МСФО (IFRS) 15.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 - Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применяется.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 - Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Организация учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32 - Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет определенных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актива и урегулировать обязательство.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7 - Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7 - Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7 - Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования.
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40 - Применимая модель учета инвестиционного имущества	Применимая модель учета инвестиционного имущества	У Общества отсутствует 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	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 Общества отсутствует 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 проф.	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной проф.	У Общества отсутствует инвестиционное имущество.
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16 - База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Основные средства представляют собой объекты, которые: - имеют материальную форму; предназначены для использования в процессе основной деятельности, а также для административных целей, а также в случаях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также случаев, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями; и предполагается использовать в течение более чем одного отчетного периода (более 12 месяцев).
26	МСФО (IAS) 16 - Применимый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применимый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация учитывает моральный и физический износ основных средств и рассчитывается с использованием линейного метода, за исключением случаев, когда срок полезного использования активов.
27	МСФО (IAS) 16 - Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Применимые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным методом.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38 - Определение и состав нематериальных активов	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: имеет материально-вещную форму; является идентифицируемым, то есть является отделимым, т. е. Общество может его продать, отделить лицензионные права на него, обменять, или возникнуть в результате договорных или иных юридических прав; контролируется Обществом (имеется ограничение доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта); существует высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Общество имеет право на получение указанных выгод; стоимость объекта может быть надежно оценена; предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев.
29	МСФО (IAS) 1 - База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Общество оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38 - Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информация о наличии возможных признаков обесценения	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информация о наличии возможных признаков обесценения	Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение нематериального актива. Убытки от обесценения нематериального актива подлежат признанию на дату выявления.
31	МСФО (IAS) 38 - Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным методом.

32	МСФО (IAS) 1 - Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом включает затраты непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к использованию.
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 ит	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	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная). Обязательства по выплатам вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами кредитной организации, трудовыми договорами. Общество признает в бухгалтерской (финансовой) отчетности краткосрочные вознаграждения работникам и выходные пособия. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работников: оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера), исполнение работником стимулирующих выплат (премии и иные поощрительные выплаты); оплата отсутствий работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие); другие вознаграждения, в том числе в иной форме (например, медицинское обслуживание, обеспечение жильем и другие аналогичные вознаграждения). Одновременно с признанием обязательств по выплатам краткосрочных вознаграждений работникам Общество признает обязательства по оплате страховых взносов во внебюджетные фонды.
34	МСФО (IAS) 19 - Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19 - Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению в соответствии со стоимостью вкладов работников в отношении текущего периода	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вкладов работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19 - Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют пенсионные планы
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	У Общества отсутствуют такие активы
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 - Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв-оценочное обязательство - это обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Порядок признания и последующий учет осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-11 и Учетной политикой Общества. Резервы пересчитываются на конец каждого отчетного периода и корректируются с учетом текущей наилучшей расчетной оценки. Резерв используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых резерв был изначально принят.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9 - Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде
40	МСФО (IFRS) 9 - Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Организация осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.
41	МСФО (IAS) 1 - Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 - Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 - Порядок признания и оценки резервного капитала	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества
44	МСФО (IAS) 12 - Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальной признания актива или обязательства по операциям, не связанным с объединением бизнеса, если такие не оказывают влияния на бухгалтерскую, ни на налоговую базу. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставки налога, действующей или по существу действующей на конец отчетного периода в котором, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 - Порядок отражения дивидендов	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды, относящиеся к финансовому инструменту, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Налог на прибыль, относящийся к дивидендам, признается в порядке, установленном законодательством.



Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	6 258 265.18	X	6 258 265.18	1 381 439.67	X	1 381 439.67
2	Денежные средства в пути		X			X	
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 589 022.85	-5 774.75	1 583 248.10	1 437 948.40		1 437 948.40
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	133 306.87	-153.26	133 153.61			
5	Прочие денежные средства	7 980 594.90	-5 928.01	7 974 666.89	2 819 388.07		2 819 388.07
6	Итого						

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 7 кредитных организациях (на 31 декабря 2017 г.: в 7 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 1 722 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 7 981 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: 1 438 тысяч рублей), или 22 процента от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2017 г.: 51 процента (процентов)).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2018 г. отсутствуют (на 31 декабря 2017 г.: отсутствуют).

# Компоненты денежных средств и их эквивалентов

## Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
		3	4
1	2	7 974 666.89	2 819 388.07
1	Денежные средства		
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	7 974 666.89	2 819 388.07

**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	На 31 декабря 2017
		г.	г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	66 524 046.94	721 310 173.86
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	66 524 046.94	721 310 173.86

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

## 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:	66 524 046.94	2 036 593.00
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	839 627.00	1 118 418.00
3	некредитных финансовых организаций	267 086.00	269 068.00
4	нефинансовых организаций	65 417 333.94	649 107.00
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		719 273 580.86
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностраных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций		719 273 580.86
11	нефинансовых организаций	66 524 046.94	721 310 173.86
12	Итого		

**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты**

**Таблица 8.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		4 232 606 082.00
2	Правительства Российской Федерации		
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
4	иностранных государств		
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
6	некредитных финансовых организаций		4 232 606 082.00
7	нефинансовых организаций		
8	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
9	субординированные депозиты		
10	Займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	96 774.19	
11	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		
12	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		
13	прочие выданные займы	96 774.19	4 232 606 082.00
14	Итого	96 774.19	4 232 606 082.00

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по  
**Таблица 8.4**

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	2 852 148 730.00	
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период		2 852 148 000.00
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	-4 232 606 082.00	
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период		
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	-1 380 457 352.00	2 852 148 000.00

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: 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						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	22 457 342.83	-2 245.73	22 455 097.10	52 604 595.65		52 604 595.65

9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	30 000 000.00	-3 000.00	29 997 000.00			
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	95 020 252.94	-9 502.03	95 010 750.91	77 999 293.75		77 999 293.75
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
12	Прочее				130 603 889.40		130 603 889.40
13	Итого	147 477 595.77	-14 747.76	147 462 848.01			

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 г. у некредитной финансовой организации были остатки средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2017 г.: 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей) или 0 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2017 г.: 0 процента (процентов)).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2018 г. включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей).

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

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

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



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

Таблица 11.1

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	Требования по возврату выданного обеспечения						
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	Средства в некредитных клиринговых организациях		X			X	
4	Маржинальные предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости займы						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	632 778 101.68	-3 081 386.47	629 696 715.21	730 349 275.45		730 349 275.45
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	632 778 101.68	-3 081 386.47	629 696 715.21	730 349 275.45		730 349 275.45

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

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

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: 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
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						6 000 505.75
2	Дебиторская задолженность клиентов	6 252 265.93	-625.19	6 251 640.74	6 000 505.75		
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	33 034 723.90	-3 303.47	33 031 420.43			
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				57 133.70		57 133.70
5	Расчеты по финансовой аренде						3 883 212.03
6	Прочая дебиторская задолженность	72 250.00		72 250.00	3 883 212.03		9 940 851.48
7	Итого	39 359 239.83	-3 928.66	39 355 311.17	9 940 851.48		

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов на осуществление брокерской деятельности, депозитарной деятельности, деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов в сумме 6 252 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: 6 001 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 51 настоящего приложения.

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.					На 31 декабря 2017 г.					Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость	Доля участия, %			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	643	
1	ООО "Арт-Актив"	4 333 350,00	-4 333 350,00	0,00	2,99	4 333 350,00		4 333 350,00	6,6			
2	Итого	4 333 350,00	-4 333 350,00	0,00		4 333 350,00		4 333 350,00				

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия на 31.12.2018**

**Таблица 13.2**

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия
	2	3
1	Резерв под обесценение на 01.01.2018 г.	0.00
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-4 333 350.00
3	Средства, списанные как безнадежные	0.00
4	Прочие движения	0.00
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018 г.	-4 333 350.00

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия на 31.12.2018**

**Таблица 13.2**

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия
	2	3
1	Резерв под обесценение на 01.01.2017 г.	0.00
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0.00
3	Средства, списанные как безнадежные	0.00
4	Прочие движения	0.00
5	Резерв под обесценение на 31.12.2017 г.	0.00

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2017 г.				
2	Накопленная амортизация				
3	Балансовая стоимость на 1 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 30 сентября 2017 г.				
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.				
15	Накопленная амортизация				
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.		216 768.90	234 391.00	451 159.90
17	Поступление				
18	Затраты на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
20	Выбытие		-16 478.19	-26 516.76	-42 994.95
21	Амортизационные отчисления				
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
24	Переоценка				
25	Прочее		200 290.71	207 874.24	408 164.95
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.		216 768.90	234 391.00	451 159.90
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.		-16 478.19	-26 516.76	-42 994.95
28	Накопленная амортизация		200 290.71	207 874.24	408 164.95
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.				

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 31 декабря 2018 г. был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (в 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки: 0.

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (в 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей). Ставка капитализации составила 0 процентов (в 31 декабря 2017 г.: 0 процентов).

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
		3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2017 г.					187 442.77	187 442.77
2	Накопленная амортизация на 1 января 2017 г.					-96 271.36	-96 271.36
3	Балансовая стоимость на 1 января 2017 г.					91 171.41	91 171.41
4	Поступления		475 348.00			1 136 973.67	1 612 321.67
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передача						
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
8	Выбытия		-60 862.84			-229 585.93	-290 448.77
9	Амортизационные отчисления						
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
12	Переоценка						
13	Прочее					998 559.15	1 413 044.31
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.		414 485.16			1 324 416.44	1 799 764.44
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.		475 348.00			-325 857.29	-386 720.13
16	Накопленная амортизация		-60 862.84			998 559.15	1 413 044.31
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.		414 485.16			292 655.00	513 328.00
18	Поступления		220 673.00	741 698 000.00			741 698 000.00
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передачи						
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
22	Выбытия		-180 653.65			-603 350.12	-784 003.77
23	Амортизационные отчисления						
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
26	Переоценка						
27	Прочее					687 864.03	742 840 368.54
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.		454 504.51	741 698 000.00		1 617 071.44	744 011 092.44
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.		696 021.00	741 698 000.00		-929 207.41	-1 170 723.90
30	Накопленная амортизация		-241 516.49			687 864.03	742 840 368.54
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.		454 504.51	741 698 000.00			

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.  
 19.1.2. Незавершенное строительство представляет собой строительство и переоборудование помещений (и оборудования). Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство и переоборудование помещений филиалов. После завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей). Норма капитализации составила 0 процента (процентов) (за 31 декабря 2017 г.: 0 процента (процентов)).  
 19.1.4. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды по балансовой стоимости 0 тысяч рублей (в 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей).

19.1.5. Здания были оценены независимым оценщиком на 30 сентября 2018 г.. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков (наименование). Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки (требуется раскрыть информацию о методах оценки и об исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, по уровням иерархии справедливой стоимости): .

19.1.6. В 31 декабря 2018 г. в связи с наличием (отсутствием) информации о (указать объект основных средств) исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств в сумме 0 тысяч рублей, был присвоен 0 уровень иерархии справедливой стоимости. В 31 декабря 2017 г. исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств, в сумме 0 тысяч рублей были отнесены к 0 уровню иерархии справедливой стоимости.

19.1.7. В остаточную стоимость зданий включена сумма 0 тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме 0 тысяч рублей было рассчитано в отношении данной переоценки зданий по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах. В случае если здания были бы отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на 31 декабря 2018 г. составила бы 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей).

19.1.8. Основные средства в сумме 0 тысяч рублей были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам (требуется раскрыть наличие или отсутствие ограничения прав собственности).

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		
5	Расчеты с персоналом	30 690.00	4 961 000.00
6	Расчеты по социальному страхованию	150 678.28	4 079.11
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	668 367.63	853 551.28
9	Запасы		
10	Расчеты с акционерами, участниками		
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
13	Прочее		
14	Резерв под обесценение	849 735.91	5 818 630.39
15	Итого		

**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:  
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	48 777 245.89	21 150 340.13
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	48 777 245.89	21 150 340.13
6	Итого		



## Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г. 3	На 31 декабря 2017 г. 4
1	2		
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 426 400.00	1 040 391.22
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	31 849.80	
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	128 759.66	121 949.70
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		3 850.00
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0.00	
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	5 167 655.88	21 000.00
20	Итого	6 754 665.34	1 187 190.92

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

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

## Прочие обязательства

**Таблица 29.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	2	3	4
1			
1	Расчеты с акционерами, участниками		3 021 273.53
2	Расчеты с персоналом		772 962.17
3	Расчеты по социальному страхованию	769 341.83	
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 963 755.56	
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	21 470.00	1 029 275.27
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее	3 754 567.39	4 823 510.97
11	Итого		

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2017 г.	20 000 000.00	100 000 000.00				100 000 000.00
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде						
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде						
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде						100 000 000.00
4.1	Остаток на 31 декабря 2017 г.	20 000 000.00	100 000 000.00				100 000 000.00
5	На 1 января 2018 г.						
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде						
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде						100 000 000.00
9	На 31 декабря 2018 г.	20 000 000.00	100 000 000.00				

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2018 г. составляет 100 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г. :100 000 тысяч рублей).

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 5 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

### Примечание 31. Управление капиталом

- 31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 31.2. В течение 2017 года и 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80 000 тысяч рублей.
- 31.4. На 31 декабря 2018 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 153 183 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: 106 339 тысяч рублей).

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 31 декабря 2017г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	41 066 000.00	-7 279 000.00			33 787 000.00
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	41 066 000.00	-7 279 000.00			33 787 000.00
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
5	утратил силу.					
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	утратил силу.					
12	Итого	41 066 000.00	-7 279 000.00			33 787 000.00

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 31 декабря 2018г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
		-29 150 468.67	6 014 902.07			-23 135 566.60
1	Финансовые активы, в том числе:	-29 150 468.67	6 014 902.07			-23 135 566.60
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли					
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
5	утратил силу.					
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	утратил силу.					
12	Итого	-29 150 468.67	6 014 902.07			-23 135 566.60

## Процентные доходы

### Таблица 34.1

Номер строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	42 934 337.74	10 239 000.00
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16 231 252.54	-2 380 000.00
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		12 831 000.00
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	26 703 085.20	-212 000.00
7	по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0.00	462 000.00
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		462 000.00
13	по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	42 934 337.74	10 701 000.00

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 1 января 2018 г.				
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-23 979.24	-3 081 386.48		-3 105 365.72
3	Средства, списанные как безнадежные			-136 645.00	-136 645.00
4	Прочие движения				
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.	-23 979.24	-3 081 386.48	-136 645.00	-3 242 010.72

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



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

**Таблица 39.1**

Номер строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-57 968.21	-56 000.00
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	14 332 618.40	40 710 000.00
3	Итого	14 274 650.19	40 654 000.00

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу		
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
7	Итого		
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
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		
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
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		
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	273 514.50	
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	592 577.60	
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	63 640.00	

34	Итого	929 732.10	0.00
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	7 503 522.40	15 203 000.00
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	82 318.17	148 000.00
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	207 422.08	73 000.00
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	596 550.00	
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	255 552.08	
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого	8 645 364.73	15 424 000.00
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по	72 128 624.31	68 686 000.00
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	27 789.62	22 000.00
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	72 156 413.93	68 708 000.00
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого		
56	Всего	81 731 510.76	84 132 000.00

## Расходы на персонал

**Таблица 42.1**

Номер строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	41 333 662.66	34 627 000.00
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	11 424 460.20	9 507 000.00
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее		
6	Итого	52 758 122.86	44 134 000.00

42.1.1. Расходы по оплате труда за 31 декабря 2018 г. включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 41 334 тысяч рублей (за 31 декабря 2017 г.: 34 627 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 270 тысяч рублей (за 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 31 декабря 2018 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 11 424 тысяч рублей (за 31 декабря 2017 г.: 9507 тысяч рублей).

## Прямые операционные расходы

**Таблица 43.1**

Номер строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 646 071.18	1 306 000.00
5	Расходы по комиссии за клиринг	64 642.12	
6	Биржевые сборы	257 927.05	150 000.00
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги		
11	Прочее		1 751 000.00
12	Итого	1 968 640.35	3 207 000.00

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	212 304.98	
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	5 018 503.18	
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по финансовой аренде		
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	5 230 808.16	

**Общие и административные расходы**

**Таблица 46.1**

Номер	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 402 884.74	1 243 000.00
2	Амортизация основных средств	784 003.77	290 000.00
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	42 994.95	
4	Расходы по операционной аренде	5 356 402.45	5 954 000.00
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	658 630.83	
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	542 332.62	140 000.00
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг	840 206.94	488 000.00
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	614 992.84	1 356 000.00
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений		437 000.00
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		28 000.00
13	Командировочные расходы	665 570.06	54 000.00
14	Штрафы, пени		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	636 143.30	557 000.00
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	4 592.00	2 000.00
17	Прочие административные расходы	23 136 254.38	9 813 000.00
18	Итого	36 685 008.88	20 362 000.00

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили декабря 2018 г. 0 тысяч рублей (за 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 31 декабря 2018 г. 0 тысяч рублей (за 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей).

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 5 356 тысяч рублей (31 декабря 2017 г.: 5 954 тысяч рублей), в том числе условная арендная плата в сумм 0 тысяч рублей (31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей), и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме 0 тысяч рублей (31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей).

## Прочие доходы

**Таблица 47.1**

Номер строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 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		3 574.72
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств		
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы	51 088.14	71 883.60
9	Итого	51 088.14	75 458.32



## Прочие расходы

**Таблица 47.2**

Номер строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	444.00	214 000.00
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	4 333 975.19	
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	2 151 147.30	5 236 000.00
6	Итого	6 485 566.49	5 450 000.00

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

**Таблица 48.1**

Номер строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-2 739 371.00	-6 189 000.00
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	510 496.57	97 000.00
4	Итого, в том числе:	-2 228 874.43	-6 092 000.00
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-2 228 874.43	-6 092 000.00

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 31 декабря 2018 г. составляет 20 процентов (в 31 декабря 2017 г.: 20 процентов).

## Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018		31 декабря 2017	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода				
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	10 350 000.00		16 100 000.00	
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-10 350 000.00		-16 100 000.00	
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода				
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0.52		0.81	

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 31 декабря 2018 г. нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 2 851 586 238 тысяч рублей (за 31 декабря 2017 г.: 2 855 087 359 тысяч рублей). При этом   0   тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2018 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	1 636 488,18				79 943,53
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	1 503 304,57				79 943,53
4	прочие денежные средства	133 153,61				
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	147 462 848,01				
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	22 455 097,10				
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	29 997 000,00				
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных в клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
27	слежки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	95 010 750,91				
28	расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					

30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								629 696 715,21
31	требования по возврату выданного обеспечения								
32	долговые ценные бумаги кредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости								
33	средства в некредитных клиринговых организациях								
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости								
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости								629 696 715,21
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости								
37	сливки обратного репо с некредитными организациями								
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		33 031 420,43						6 323 890,74
39	дебиторская задолженность клиентов								6 251 640,74
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами		33 031 420,43						
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами								
42	расчеты по финансовой аренде								
43	прочая дебиторская задолженность								72 250,00

Данные в таблице представлены с учетом резервов

Таблица составлена на основании кредитного рейтинга Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА)

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убыток по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2017 года**

Таблица 52.8

Коды строк	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 437 948,40				
2	денежные средства на расчетных счетах	1 437 948,40				
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительство Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	нерезидентных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					

18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	130 603 889.40			
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	52 604 595.65			
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных в клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	77 999 293.75			
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				730 349 275.45
31	требования по возврату выданного обеспечения				
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
33	средства в некредитных клиринговых организациях				
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				730 349 275.45
37	сделки обратного репо с некредитными организациями				
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
39	дебиторская задолженность клиентов				9 940 851.48
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами				6 000 505.75
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				57 133.70
42	расчеты по финансовой аренде				
43	прочая дебиторская задолженность				3 883 212.03

Данные в таблице представлены с учетом резервов

Таблица составлена на основании кредитного рейтинга Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА)

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	7 974 666.89			7 974 666.89
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 884 049.72		64 639 997.22	66 524 046.94
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 884 049.72		64 639 997.22	66 524 046.94
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 380 554 126.19			1 380 554 126.19
6	долговые инструменты	1 380 554 126.19			1 380 554 126.19
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	816 514 874.39			816 514 874.39
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	147 462 848.01			147 462 848.01
10	займы выданные и прочие размещенные средства	629 696 715.21			629 696 715.21
11	дебиторская задолженность	39 355 311.17			39 355 311.17
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
14	Инвестиции в дочерние предприятия				
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
16	Прочие активы	849 735.91			849 735.91
17	Итого активов	2 207 777 453.10		64 639 997.22	2 272 417 450.32
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:	55 531 911.23			55 531 911.23
22	средства клиентов	48 777 245.89			48 777 245.89
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
24	выпущенные долговые ценные бумаги				
25	кредиторская задолженность	6 754 665.34			6 754 665.34
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
27	Прочие обязательства	3 754 567.39			3 754 567.39
28	Итого обязательств	59 286 478.62			59 286 478.62
29	Чистая балансовая позиция	2 148 490 974.48		64 639 997.22	2 213 130 971.70

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	2 819 388.07			2 819 388.07
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 036 593.00		719 273 580.86	721 310 173.86
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 036 593.00		719 273 580.86	721 310 173.86
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				

5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	4 232 606 082.00			4 232 606 082.00
6	долговые инструменты	4 232 606 082.00			4 232 606 082.00
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	870 894 016.33			870 894 016.33
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	130 603 889.40			130 603 889.40
10	займы выданные и прочие размещенные средства	730 349 275.45			730 349 275.45
11	дебиторская задолженность	9 940 851.48			9 940 851.48
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	4 333 350.00			4 333 350.00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
14	Инвестиции в дочерние предприятия				
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
16	Прочие активы	5 818 630.39			5 818 630.39
17	Итого активов	5 114 174 709.79		719 273 580.86	5 833 448 290.65
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:	22 337 531.05			22 337 531.05
22	средства клиентов	21 150 340.13			21 150 340.13
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
24	выпущенные долговые ценные бумаги				
25	кредиторская задолженность	1 187 190.92			1 187 190.92
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
27	Прочие обязательства	4 823 510.97			4 823 510.97
28	Итого обязательств	27 161 042.02			27 161 042.02
29	Чистая балансовая позиция	5 087 013 667.77		719 273 580.86	5 806 287 248.63



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 repo									
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:							48 777 245.89		48 777 245.89
15	средства участников клиринга									
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами							48 777 245.89		48 777 245.89
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:	6 754 665.34								6 754 665.34
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 426 400.00								1 426 400.00
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	31 849.80								31 849.80
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	128 759.66								128 759.66
32	кредиторская задолженность перед регистраторами									
33	кредиторская задолженность по торговым операциям									
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг									
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
36	расчеты с организатором торговли									
37	расчеты с операторами товарных поставок									
38	расчеты с репозитарием									
39	расчеты с клиринговыми организациями									
40	прочая кредиторская задолженность	5 167 655.88								5 167 655.88
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
42	Итого обязательств	6 754 665.34						48 777 245.89		55 531 911.23

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:							21 150 340.13		21 150 340.13
15	средства участников клиринга									
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами							21 150 340.13		21 150 340.13
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:	1 187 190.92								1 187 190.92
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 040 391.22								1 040 391.22
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений									
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	121 949.70								121 949.70
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	3 850.00								3 850.00
33	кредиторская задолженность по торговым операциям									
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг									
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
36	расчеты с организатором торговли									
37	расчеты с операторами товарных поставок									
38	расчеты с репозитарием									
39	расчеты с клиринговыми организациями									
40	прочая кредиторская задолженность	21 000.00								21 000.00
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
42	Итого обязательств	1 187 190.92						21 150 340.13		22 337 531.05

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:	1 716 401.71			1 716 401.71
2	денежные средства на расчетных счетах	1 583 248.10			1 583 248.10
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				0.00
4	прочие денежные средства	133 153.61			133 153.61
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				
7	Правительства Российской Федерации				
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
9	иностраннх государств				
10	кредитных организаций и банковнерезидентов				
11	некредитных финансовых организаций				
12	нефинансовых организаций				
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банкахнерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
16	прочие выданные займы				
17	депозиты в кредитных организациях и банкахнерезидентах				
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
20	Правительства Российской Федерации				
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
22	иностраннх государств				
23	кредитных организаций и банковнерезидентов				
24	некредитных финансовых организаций				
25	нефинансовых организаций				
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банкахнерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
29	прочие выданные займы				
30	депозиты в кредитных организациях и банкахнерезидентах				
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1 380 554 126.19		1 380 554 126.19
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
33	Правительства Российской Федерации				

34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
35	иностраннх государств				
36	кредитных организаций и банковнерезидентов				
37	некредитных финансовых организаций				
38	нефинансовых организаций				
39	депозиты в кредитных организациях и банкахнерезидентах				
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1 380 554 126.19		1 380 554 126.19
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				0.00
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				0.00
43	прочие выданные займы		1 380 554 126.19		1 380 554 126.19
44	Средства в кредитных организациях и банкахнерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	147 462 848.01			147 462 848.01
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				0.00
46	депозиты в кредитных организациях и банкахнерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				0.00
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	22 455 097.10			22 455 097.10
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	29 997 000.00			29 997 000.00
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				0.00
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				0.00
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				0.00
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				0.00
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками нерезидентами	95 010 750.91			95 010 750.91
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				0.00
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банкахнерезидентах				0.00
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	101 009 076.16	527 799 769.82	887 869.23	629 696 715.21
57	требования по возврату выданного обеспечения				0.00
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				0.00
59	средства в некредитных клиринговых организациях				0.00
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				0.00
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				0.00
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	101 009 076.16	527 799 769.82	887 869.23	629 696 715.21
63	сделки обратного репо с некредитными организациями				0.00
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	39 355 311.17			39 355 311.17
65	дебиторская задолженность клиентов	6 251 640.74			6 251 640.74
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	33 031 420.43			33 031 420.43
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				0.00
68	расчеты по финансовой аренде				0.00
69	прочая дебиторская задолженность	72 250.00			72 250.00
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				0.00

71	Итого активов	289 543 637.05	1 908 353 896.01	887 869.23	2 198 785 402.29
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:				
86	средства участников клиринга				
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
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:	6 754 665.34			6 754 665.34
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 426 400.00			1 426 400.00
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	31 849.80			31 849.80
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	128 759.66			128 759.66
103	кредиторская задолженность перед регистраторами				0.00
104	кредиторская задолженность по торговым операциям				0.00
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				0.00
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам				0.00
107	расчеты с организаторами торговли				0.00
108	расчеты с операторами товарных поставок				0.00
109	расчеты с репозитарием				0.00
110	расчеты с клиринговыми организациями				0.00
111	прочая кредиторская задолженность	5 167 655.88			5 167 655.88
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				0.00

113	Итого обязательств	6 754 665.34			6 754 665.34
114	Итого разрыв ликвидности	282 788 971.71	1 908 353 896.01	887 869.23	2 192 030 736.95

**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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	1 437 948.40			1 437 948.40
2	денежные средства на расчетных счетах	1 437 948.40			1 437 948.40
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				0.00
4	прочие денежные средства				0.00
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			719 273 580.86	719 273 580.86
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			719 273 580.86	719 273 580.86
7	Правительства Российской Федерации				0.00
8	субъектов Российской Федерации и органов местного				0.00
9	иностраннх государств				0.00
10	кредитных организаций и банковнерезидентов				0.00
11	некредитных финансовых организаций				0.00
12	нефинансовых организаций			719 273 580.86	719 273 580.86
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банкахнерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				0.00
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				0.00
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				0.00
16	прочие выданные займы				0.00
17	депозиты в кредитных организациях и банкахнерезидентах				0.00
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				0.00
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				0.00
20	Правительства Российской Федерации				0.00
21	субъектов Российской Федерации и органов местного				0.00
22	иностраннх государств				0.00
23	кредитных организаций и банковнерезидентов				0.00
24	некредитных финансовых организаций				0.00
25	нефинансовых организаций				0.00
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банкахнерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				0.00
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				0.00
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				0.00
29	прочие выданные займы				0.00
30	депозиты в кредитных организациях и банкахнерезидентах				0.00
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		4 232 606 082.00		4 232 606 082.00
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		4 232 606 082.00		4 232 606 082.00
33	Правительства Российской Федерации				0.00
34	субъектов Российской Федерации и органов местного				0.00
35	иностраннх государств				0.00
36	кредитных организаций и банковнерезидентов				0.00
37	некредитных финансовых организаций				0.00
38	нефинансовых организаций		4 232 606 082.00		4 232 606 082.00
39	депозиты в кредитных организациях и банкахнерезидентах				0.00
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				0.00
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				0.00
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				0.00
43	прочие выданные займы				0.00
44	Средства в кредитных организациях и банкахнерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	130 603 889.40			130 603 889.40

45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				0.00
46	депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				0.00
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	52 604 595.65			52 604 595.65
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				0.00
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				0.00
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				0.00
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				0.00
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				0.00
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками нерезидентами	77 999 293.75			77 999 293.75
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				0.00
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках нерезидентах				0.00
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		124 317 601.24	606 031 674.21	730 349 275.45
57	требования по возврату выданного обеспечения				0.00
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				0.00
59	средства в некредитных клиринговых организациях				0.00
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				0.00
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				0.00
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		124 317 601.24	606 031 674.21	730 349 275.45
63	сделки обратного репо с некредитными организациями				0.00
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 940 851.48			9 940 851.48
65	дебиторская задолженность клиентов	6 000 505.75			6 000 505.75
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами				0.00
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	57 133.70			57 133.70
68	расчеты по финансовой аренде				0.00
69	прочая дебиторская задолженность	3 883 212.03			3 883 212.03
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				0.00
71	Итого активов	141 982 689.28	4 356 923 683.24	1 325 305 255.07	5 824 211 627.59
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				
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:				
86	средства участников клиринга				
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету				
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:	1 187 190.92			1 187 190.92
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	1 040 391.22			1 040 391.22
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде				0.00
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	121 949.70			121 949.70
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	3 850.00			3 850.00
104	кредиторская задолженность по торговым операциям				0.00
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				0.00
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам				0.00
107	расчеты с организаторами торговли				0.00
108	расчеты с операторами товарных поставок				0.00
109	расчеты с репозитарием				0.00
110	расчеты с клиринговыми организациями				0.00
111	прочая кредиторская задолженность	21 000.00			21 000.00
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				0.00
113	Итого обязательств	1 187 190.92			1 187 190.92
114	Итого разрыв ликвидности	140 795 498.36	4 356 923 683.24	1 325 305 255.07	5 823 024 436.67



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

**Таблица 52.16**

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	500	500	0.00%	0.00%
2	Евро	200	200	0.00%	0.00%
3	Доллар США	200	200	0.00%	0.00%

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

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	500	500	0.00%	0.00%
2	Евро	200	200	0.00%	0.00%
3	Доллар США	200	200	0.00%	0.00%

### Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2018		31 декабря 2017	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
2	IMOEX	30%	5.97%	0.02%	0.59%	0.01%

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	66 524 046.94		1 380 554 126.19	1 447 078 173.13
2	финансовые активы, в том числе:	66 524 046.94		1 380 554 126.19	1 447 078 173.13
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	66 524 046.94			66 524 046.94
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	66 524 046.94			66 524 046.94
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	839 627.00			839 627.00
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	267 086.00			267 086.00
7	долевые ценные бумаги нефинансовых	65 417 333.94			65 417 333.94
8	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
9	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых				
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 активы				
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				

26	свопы								
27	прочие производные финансовые активы								
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:								
29	фьючерсы								
30	форварды								
31	опционы								
32	свопы								
33	прочие производные финансовые активы								
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:								
35	фьючерсы								
36	форварды								
37	опционы								
38	свопы								
39	прочие производные финансовые активы								
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:								
41	фьючерсы								
42	форварды								
43	опционы								
44	свопы								
45	прочие производные финансовые активы								
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод								
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
50	прочие выданные займы								
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации								
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
56	долговые ценные бумаги иностранных государств								
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов								

58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
59	долговые ценные бумаги нефинансовых 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						
63	прочие выданные займы						
64	долговые ценные бумаги нефинансовых						
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					1 380 554 126.19	1 380 554 126.19
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					1 380 554 126.19	1 380 554 126.19
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
69	долговые ценные бумаги иностранных государств и банков-нерезидентов						
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
72	долговые ценные бумаги нефинансовых						
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
76	прочие выданные займы						
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					1 380 554 126.19	1 380 554 126.19
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
80	долевые ценные бумаги нефинансовых						
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
82	инвестиции в дочерние предприятия						
83	инвестиции в ассоциированные предприятия						
84	инвестиции в совместн о контролируемые						
85	нефинансовые активы, в том числе:						
86	основные средства (здания)						
87	инвестиционное имущество						
88	прочие активы, в том числе:						
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования						

90	Собательства, оцениваемые по с праведливой стоимости, в том числе:								
91	финансовые обязательства, в том числе:								
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в 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 активы								
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:								
101	фьючерсы								
102	форварды								
103	опционы								
104	свопы								
105	прочие производные финансовые активы								
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:								
107	фьючерсы								
108	форварды								
109	опционы								
110	свопы								
111	прочие производные финансовые активы								
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:								
113	фьючерсы								
114	форварды								
115	опционы								
116	свопы								
117	прочие производные финансовые активы								
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:								
119	фьючерсы								
120	форварды								
121	опционы								
122	свопы								
123	прочие производные финансовые активы								
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо								
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг								
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических 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					

56.1.1. Инвестиции в \_\_\_\_\_ (указать наименование компаний), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, перестали обращаться на активном рынке в \_\_\_\_\_ года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на 31 декабря 2018 г. как финансовые инструменты уровня 2. В \_\_\_\_\_ года восстановилась торговая активность на финансовых рынках и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на 31 декабря 2018 г. как финансовые инструменты уровня 1.

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 036 593.00		4 232 606 082.00	4 234 642 675.00
2	финансовые активы, в том числе:	2 036 593.00		4 232 606 082.00	4 234 642 675.00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 036 593.00			2 036 593.00
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 036 593.00			2 036 593.00
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 118 418.00			1 118 418.00
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	269 068.00			269 068.00
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	649 107.00			649 107.00
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				

15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые активы				
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые активы				
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы				
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые активы				
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые активы				
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
41	фьючерсы				
42	форварды				
43	опционы				
44	свопы				
45	прочие производные финансовые активы				
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
50	прочие выданные займы				



51	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах								
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации								
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
56	долговые ценные бумаги иностранных государств								
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов								
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций								
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций								
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
63	прочие выданные займы								
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций								
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						4 232 606 082.00		4 232 606 082.00
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						4 232 606 082.00		4 232 606 082.00
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						4 232 606 082.00		4 232 606 082.00
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
76	прочие выданные займы								
77	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								

78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов								
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций								
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций								
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
82	инвестиции в дочерние предприятия								
83	инвестиции в ассоциированные предприятия								
84	инвестиции в совместн о контролируемые предприятия								
85	нефинансовые активы, в том числе:								
86	основные средства (здания)								
87	инвестиционное имущество								
88	прочие активы, в том числе:								
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования								
90	Обязательства, оцениваемые по с праведливой стоимости, в том числе:								
91	финансовые обязательства, в том числе:								
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в 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 активы								
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:								
101	фьючерсы								
102	форварды								
103	опционы								
104	свопы								
105	прочие производные финансовые активы								
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:								
107	фьючерсы								
108	форварды								
109	опционы								
110	свопы								
111	прочие производные финансовые активы								
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:								
113	фьючерсы								
114	форварды								
115	опционы								
116	свопы								

117	прочие производные финансовые активы					
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:					
119	фьючерсы					
120	форварды					
121	опионы					
122	свопы					
123	прочие производные финансовые активы					
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо					
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических 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					









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 обеспечение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости									
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход									



12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы								
16	Расходы на персонал					-3 022 680.30			
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы					-4 993 972.59			
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
20	Общие и административные расходы								
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы								
23	Прочие расходы								



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 обеспечение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости									

11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы								
16	Расходы на персонал					-2 932 327.56			
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы								
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
20	Общие и административные расходы								

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

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

**Таблица 58.3**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 022 680.30	2 932 327.56
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

#### Примечание 59. События после окончания отчетного периода 31.12.2018

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с учетом событий после отчетной даты, признаваемых таковыми в соответствии с МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода» (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России N 217н).

К событиям после отчетной даты относятся:

- корректирующие события после отчетной даты – события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату условия, в которых НФО вела свою деятельность;
- не корректирующие события после отчетной даты – события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты условиях, в которых НФО ведет свою деятельность.

В бухгалтерском учете НФО корректирующие события после отчетной даты отражаются до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности с использованием счетов № 720 - 729 «Финансовый результат прошлого года» и регистрацией в ведомости оборотов по отражению событий после отчетной даты.

В период с 01.01.2019 до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НФО отразила в качестве корректирующих событий после отчетной даты операции по счетам №720 - 729 «Финансовый результат прошлого года» в общей сумме 8 745 тыс. руб. по доходам и 9 401 тыс. руб. по расходам.

В составе доходов / расходов в качестве корректирующих событий после отчетной даты отражены расходы по техническому обслуживанию и сопровождению программного обеспечения, расходы по комиссии депозитария, расходы по созданию резерва, процентные доходы по прочим размещенным средствам, доходы по дивидендам по ценным бумагам.

Не корректирующие события после отчетной даты в бухгалтерском учете не отражаются, а подлежат раскрытию в пояснительной информации к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К требующим раскрытия существенным категориям не корректирующих событий после отчетной даты относятся:

- существенное объединение бизнеса;
- решение о ликвидации НФО;
- существенные покупки активов, классификация активов в качестве предназначенных для продажи, прочие выбытия активов, в том числе в результате национализации;
- уничтожение существенной части активов в результате чрезвычайной ситуации;
- проведение реструктуризации или планы проведения реструктуризации;
- существенные проведенные и потенциальные операции с обыкновенными акциями;
- изменения налоговых ставок или курсов иностранных валют;
- признание налоговых ставок или налогового законодательства, оказывающие существенное влияние на текущие и отложенные налоговые активы и обязательства;
- начало судебного разбирательства, связанного исключительно с событиями, произошедшими после отчетной даты.

Не корректирующих событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое состояние, состояние активов и обязательств НФО в период составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год не было.



Генеральный директор Марков Я.Г.