

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296575000	11767986	1025002040250	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2018 г.

Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда) / ЗАО "Лидер"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117556, Москва, Симферопольский бульвар, д. 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	4 221	80 010
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		7 910 360	7 756 195
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	7 910 360	7 756 195
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 502 462	4 242 594
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2 736 621	2 428 351
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	755 107	740 785
11	дебиторская задолженность	12	10 734	1 073 458
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	46 368	46 368
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		

1	2	3	4	5
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	272 037	272 037
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	224	244
18	Основные средства	19	47 011	49 050
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		
20	Отложенные налоговые активы	48	22 345	
21	Прочие активы	20	58 832	55 097
22	Итого активов		11 863 860	12 501 595
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:		645 332	17 550
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	645 332	17 550
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	986	335 755
34	Отложенные налоговые обязательства	48		3 687
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	67 624	184 625
37	Итого обязательств		713 942	541 617

1	2	3	4	5
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	14 357	14 357
39	Добавочный капитал	30	3 993 200	3 993 200
40	Резервный капитал	30	2 154	2 154
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		7 140 207	7 950 267
52	Итого капитала		11 149 918	11 959 978
53	Итого капитала и обязательств		11 863 860	12 501 595

Первый заместитель генерального директора

Начальник Управления учета и отчетности - бухгалтер

24.10.2018



[Handwritten signature]

Сизов Ю.С.

Сидорова М.Н.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации основной	
		государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296575000	11767986	1025002040250	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2018 г. и 3 квартал 2018 г.

Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда) / ЗАО "Лидер"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117556, Москва, Симферопольский бульвар, д. 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам			3 квартал 2018 г.	9 месяцев 2018 г.	3 квартал 2017 г.	9 месяцев 2017 г.
		2	3	4				
Раздел I. Прибыли и убытки								
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:							
	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			587 825	130 465	840 711	269 577	
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	32		(110 887)	(106 057)	48 852	7 834	
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, классифицируемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33						
4	процентные доходы	34		704 526	230 577	792 900	248 680	
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			23	23	2 279	2 279	
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35						

1	2	3	4	5	6	7
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36				
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости					
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(6 301)	5 990	(2 042)	12 076
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	464	(68)	(1 278)	(1 292)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40				
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	169 019	21 530	68 682	22 742

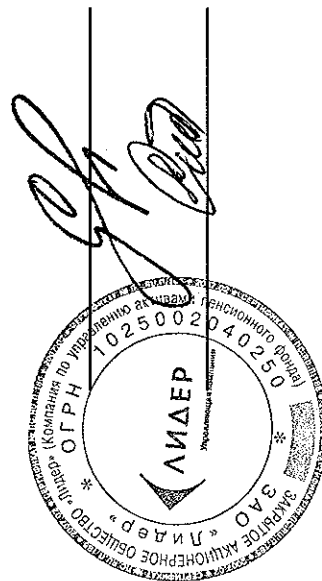
1	2	3	4	5	6	7
16	Расходы на персонал	42	(487 662)	(117 156)	(423 254)	(132 805)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 471)	(437)	(1 196)	(589)
18	Процентные расходы	44				
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45				
20	Общие и административные расходы	46	(218 290)	(74 497)	(205 344)	(72 518)
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	11 519	2 603	8 459	3 147
23	Прочие расходы	47	(5 631)	(1 876)	(13 936)	(9 601)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		55 309	(39 368)	274 122	79 953
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(10 595)	7 994	(56 967)	(17 091)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(36 627)	(14 816)	(32 009)	(15 353)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	26 032	22 810	(24 958)	(1 738)
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		44 714	(31 374)	217 155	62 862
Раздел II. Прочий совокупный доход						
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:					
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:					

1	2	3	4	5	6	7
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов					
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19				
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48				
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:					
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами					
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами					

1	2	3	4	5	6	7
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					

1	2	3	4	5	6	7
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:					
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					

1	2	3	4	5	6	7
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		44 714	(31 374)	217 155	62 862
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период					



Первый заместитель генерального директора

Сизов Ю.С.

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер

Сидорова М.Н.

24.10.2018

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТАО	Код некредитной финансовой организации	Код некредитной финансовой организации	регистрационный номер
45296575000	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	11767986	1025002040250	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2018 г.

Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда) / ЗАО "Лидер"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117556, Москва, Симферопольский бульвар, д. 13

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

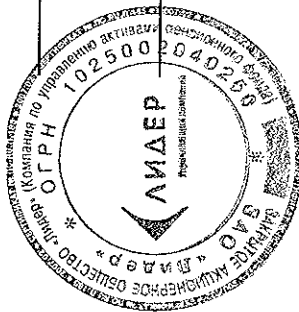
Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки и основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования валютных потоков	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль (непатный убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2017 г.		14 357	3 993 200	2 154											7 971 962	11 981 673
2	Изменения вследствие выявленных ошибок																
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																
4	Остаток на 01.01.2017 г., пересмотренный		14 357	3 993 200	2 154											7 971 962	11 981 673
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															217 155	217 155

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:																
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30															
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49														(1 496 884)	(1 496 884)
12	Прочие взносы акционеров (участников)																
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14	Прочие движения резервов															(57 300)	(57 300)
14,1	Остаток на 30.09.2017г.		14 357	3 993 200	2 154											6 634 932	10 644 643
15	Остаток на 01.01.2018г.		14 357	3 993 200	2 154											7 950 267	11 959 978

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
16	Изменения вследствие выявленных ошибок																
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																
18	Остаток на 01.01.2018 г., пересмотренный	14 357	3 993 200	2 154												7 950 267	11 959 978
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															44 714	44 714
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:																
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)																
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа собственных акций (долей))																
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)															(797 474)	(797 474)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
26	Прочие взносы акционеров (Участников)																
27	Распределение в пользу акционеров (Участников)																
28	Прочие движение резервов															(57 300)	
29	Остаток на 30.09.2018 г., в том числе:		14 357	3 993 200	2 154											7 140 207	11 149 918
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																

Первый заместитель генерального директора



Сизов Ю.С.

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер

24.10.2018

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296575000	11767986	1025002040250	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2018 г.

Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда) / ЗАО "Лидер"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117556, Москва, Симферопольский бульвар, д. 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2018 г.	9 месяцев 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		2 451 687	1 694 534
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		(2 684 011)	(1 440 984)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 893 963	3 313 188
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(209 138)	(178 829)
5	Проценты полученные		728 215	814 652
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		23	2 279
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8,1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(539 670)	(95 421)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов			
11	Уплаченный налог на прибыль		(445 559)	(834 311)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(151 830)	(530 982)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 043 680	2 744 125

1	2	3	4	5
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		750	3 079
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		(11 577)	(1 674)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(53)	
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			(42 378)
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		46 555 822	14 359 800
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(46 939 021)	(15 687 100)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(1 800)	(615)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(395 879)	(1 368 888)

1	2	3	4	5
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды		(723 311)	(1 357 490)
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(723 311)	(1 357 490)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(75 510)	17 747
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(279)	(1 278)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	80 010	1 462
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	4 221	17 931

Первый заместитель генерального директора

Начальник Управления учета
бухгалтер

24.10.2018



[Handwritten signature]

Сизов Ю.С.

Сидорова М.Н.

Приложение 9
к Положению Банка России
от 03 февраля 2016 N 532-П
"Положение "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"

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗАО «Лидер»
на 30 сентября 2018 года

Оглавление

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации.....	1
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою	2
Примечание 3. Основы составления отчетности.....	3
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	4
Примечание 5. Денежные средства.....	13
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....	15
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.....	17
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства.....	19
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность.....	20
Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия.....	21
Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия.....	22
Примечание 18. Нематериальные активы.....	23
Примечание 19. Основные средства.....	25
Примечание 20. Прочие активы.....	27
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность.....	28
Примечание 29. Прочие обязательства.....	29
Примечание 30. Капитал.....	30
Примечание 31. Управление капиталом.....	31
Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....	32
Примечание 34. Процентные доходы.....	36
Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.....	37
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой.....	39
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы.....	40
Примечание 42. Расходы на персонал.	43
Примечание 43. Прямые операционные расходы.....	44
Примечание 46. Общие и административные расходы.....	45
Примечание 47. Прочие доходы и расходы.....	46

Примечание 48. Налог на прибыль.....	48
Примечание 49. Дивиденды.....	58
Примечание 52. Управление рисками.....	59
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	71

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	077-05812-001000; 21-000-1-00094
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно; бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.12.2001 г.; 17.12.2002 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Закрытое акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Нет
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117556, г. Москва, Симферопольский бульвар, д.13
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117556, г. Москва, Симферопольский бульвар, д.13
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	161
15	МСФО (IAS) 1	Валюта отчетности	643

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывает влияние экономика и финансовые рынки РФ, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Конфликт в Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны</p> <p>Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости первоначальной стоимости с поправкой на переоценку финансовых активов классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается через счета прибылей и убытков и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет реклассификации сравнительных сумм
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	ретроспективного пересчета и реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не производилось

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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 приводится в соответствующих примечаниях. Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части оценки финансовых активов классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости (Примечание 56) и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости - (Примечание 11).
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество определяет цель бизнес-модели на уровне портфеля финансовых инструментов, поскольку данный подход наилучшим образом отражает особенности управления бизнесом Общества. В целях управления собственными средствами Общества для покрытия потребности в финансировании его деятельности на краткосрочном и долгосрочном горизонтах Общество формирует два портфеля финансовых активов:- Долгосрочный инвестиционный портфель, состоящий из долговых ценных бумаг;- Торговый портфель, состоящий из долговых и долевого ценных бумаг.</p> <p>При первоначальном признании финансовые инструменты (ФИ) классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели в одну из следующих категорий:- ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости;- ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;- ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании ФИ оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ФИ при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном бизнес-моделью в соответствии с МСФО 9, МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.</p>

1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за двенадцать месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными кредитными активами (или ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия кредита, а не кредитным убыткам за двенадцать месяцев. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков рассчитывается на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.</p> <p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков.</p> <p>Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с первым применением ОСБУ.

1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Инициатива в сфере раскрытия информации (поправки к МСФО (IAS) 7) Поправки требуют раскрытия информации, которая позволит пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности оценить изменения в обязательствах, которые обусловлены финансовой деятельностью, включая изменения как связанные, так и не связанные с изменением денежных потоков. Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Признание отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков (поправки к МСФО (IAS) 12). Поправки разъясняют порядок учета отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков, возникших по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости. Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты.</p> <p>Допускается досрочное применение. Общество находится в процессе оценки возможного влияния поправок на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. МСФО (IFRS) 16 «Аренда» вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Для арендодателей правила учета в целом сохраняются. Общество еще не провело количественную оценку влияния применения МСФО (IFRS) 16 на показатели своих активов и обязательств. Следующие новые стандарты или поправки к стандартам, как ожидается, не окажут значительного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества: «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций (Поправки к МСФО (IFRS) 2)»; «Продажа или взнос активов в сделке между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием (поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28)».</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Общества классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях и денежные средства на счетах брокеров. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средства, размещенные Обществом по договору банковского вклада оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору банковского вклада не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости средств, размещенных по договору банковского вклада до рыночной ЭСП. После первоначального признания средства, размещенные по договору банковского вклада, классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости. По средствам, размещенным по договору банковского вклада на срок менее 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине незначительности отклонения по таким договорам процентного дохода с применением метода ЭСП и процентного дохода с применением линейного метода. По средствам, размещенным по договору банковского вклада сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.

1	2	3	4
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, включенные в торговый портфель, относятся в категорию, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, поскольку они отвечают критериям бизнес-модели управления краткосрочной ликвидностью Общества, финансирование деятельности Общества на краткосрочном горизонте с учетом ожидаемых или непредвиденных обязательств и максимизации дохода с учетом установленных лимитов рыночных и кредитных рисков, а также рисков ликвидности. Результативность торгового портфеля оценивается на основе справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество не классифицирует финансовые активы в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (FVOCI), поскольку Общество не проводит операции в рамках бизнес-модели, целью которой являлось бы удержание активов для получения потоков денежных средств, предусмотренных соответствующими договорами, так и посредством продажи финансовых активов.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости только в том случае, если он отвечает двум следующим условиям и не является активом, классифицированным по усмотрению Обществом как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток: - управление этим активом осуществляется в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения потоков денежных средств, предусмотренных соответствующими договорами (далее - бизнес-модель «удерживать для получения»); и- договорными условиями данного финансового актива предусмотрено возникновение в установленные сроки потоков денежных средств, которые представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов, начисленных на непогашенную часть основной суммы (далее - критерий SPPI, от англ. «solely payments of principal and interest»). Финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия определяется Учетной политикой Общества. Вложения Общества в дочерние и ассоциированные компании оцениваются по стоимости приобретения.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов определяется Учетной политикой Общества.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости при условии, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.

1	2	3	4
18	МСФО (IAS) 32	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 законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционная собственность учитывается по справедливой стоимости. Переоценка инвестиционной собственности осуществляется на каждую отчетную дату и признается в отчете о прибылях и убытках как прочие чистые операционные доходы.
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 Обществом в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект, определяется на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.

1	2	3	4
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания (дату готовности к использованию). После первоначального признания основные средства классификационных групп однородных основных средств «Земельные участки» и «Здания и сооружения» учитываются по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения. Основные средства остальных классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 40000 рублей.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату готовности к использованию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов: • Программное обеспечение • Лицензии и франшизы • Товарные марки • Интернет-сайт • Прочее
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

1	2	3	4
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. По ддящимся расходам, таким как оплата добровольного медицинского страхования, страхования жизни расходы начисляются ежемесячно в сумме оплаченной страховой премии, приходящейся на этот месяц (сумма расчетная) на каждого работника. Непланируемая сумма страховой премии учитывается по счету 61403 «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (расходы будущих периодов)» в течение срока действия договора страхования.

1	2	3	4
			<p>Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день квартала. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат в сумме, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный отпуск на конец отчетного периода. Обязательства по оплате единовременной выплаты к ежегодному отпуску признаются в сумме, предусмотренной трудовыми договорами с работниками общества. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с внутренним локальным актом Общества. Общество не имеет обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению работников, т.к. негосударственное пенсионное обеспечение не предусмотрено.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Негосударственное пенсионное обеспечение работников не предусмотрено.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо (см. п. 34 Таблицы 4.1 Примечания 4)
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, не предусмотрено
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, признаются Обществом долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <p>долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководителем организации (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются.</p>

1	2	3	4
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	При финансовой аренде происходит передача всех рисков и выгод, связанных с правом владения активом. В случае если Общество является лизингодателем, тогда оно отражает дебиторскую задолженность по арендным платежам в сумме, равной чистым инвестициям в аренду, начиная с даты начала срока аренды. Финансовый доход исчисляется по схеме, отражающей постоянную периодическую норму доходности на текущую стоимость чистых инвестиций. Первоначальные прямые расходы включаются в стоимость при первоначальном признании лизинговых платежей. Чистые инвестиции в финансовый лизинг отражаются в составе кредитов и авансов клиентам.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется в случае, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Общество выкупает собственные акции/доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перепродажи этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты»

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.			31.12.2017 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	175		175	158		158
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 307		2 307	78 871		78 871
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства	1 739		1 739	981		981
6	Итого	4 221		4 221	80 010		80 010

5.1.1. По состоянию на 30.09.2018 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 4221 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 4221 тысяч рублей (на года: тысяч рублей), или процентов от общей суммы денежных средств (на года: процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2018 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	4 221	80 010
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	4 221	80 010

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 910 360	7 756 195
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	7 910 360	7 756 195

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	112 566	112 602
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 454	1 418
3	некредитных финансовых организаций	111 112	111 112
4	нефинансовых организаций		72
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	7 797 794	7 643 593
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	739 298	913 123
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 386 720	1 739 689
10	некредитных финансовых организаций	1 985 973	1 899 435
11	нефинансовых организаций	3 685 803	3 091 346
12	Итого	7 910 360	7 756 195

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.			31.12.2017 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:	2 639 617	(10 044)	2 629 573	2 432 049	(3 698)	2 428 351
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						

1	2	3	4	5	6	7	8
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	107 048		107 048			
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
12	Прочее						
13	Итого	2 746 665	(10 044)	2 736 621	2 432 049	(3 698)	2 428 351

10.1.1. По состоянию на 30.09.2018 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 2736621 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 2736621 тысяч рублей (на года: тысяч рублей), или процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на года: процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2018 года включают 0 тысяч рублей (на года: 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.

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2018 г.			на 31.12.2017 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	755 709	(710)	754 999	741 292	(754)	740 538
3	Средства в некредитных клиринговых организациях						
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	108		108	247		247
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	755 817	(710)	755 107	755 817	755 817	740 785

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.

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

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2018 г.			на 31.12.2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	7 873		7 873	1 070 364		1 070 364
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Расчёты по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	2 861		2 861	3 094		3 094
7	Итого	10 734		10 734	1 073 458		1 073 458

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по видам деятельности: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, деятельность по управлению ценными бумагам (указать лицензируемый вид деятельности) в сумме 7873 тысяч рублей (на 31.12.2017 г.: 1070364 тысяч рублей).

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

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

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.				31.12.2017 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ао, ЗАО "Специализированный регистратор-ДРАГА", 1-01-00363-Н	3 990		3 990	19,9	3 990		3 990	19,9	643
2	ао, АО "Главная дорога", 1-01-12755-А	42 378		42 378	19,9	42 378		42 378	19,9	643
3	Итого	46 368		46 368		46 368		46 368		

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.				31.12.2017 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля собственности, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля собственности, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Доля, ООО «Северянка»,	271 000		271 000	100	271 000		271 000	100	643
2	Доля, ООО "Глобал-Менеджмент"	1 000		1 000	5	1 000		1 000	5	643
3	ао, СЕТФРЕЙМ ГЕЙТ ЛИМИТЕД, .	37		37	100	37		37	100	196
4	Итого	272 037		272 037		272 037		272 037		

Примечание 18. Нематериальные активы
Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2017 года			2 050	2 050
2	Накопленная амортизация			(1 684)	(1 684)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2017 года			366	366
4	Поступление				
5	Затраты на создание				
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
7	Выбытие				
8	Амортизационные отчисления			(106)	(106)
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 30.09.2017 года			260	260
14	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года		8	2 059	2 067
15	Накопленная амортизация			(1 822)	(1 822)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года		8	237	244
17	Поступление	36	13	6	55
18	Затраты на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
20	Выбытие				
21	Амортизационные отчисления	(12)	(3)	(60)	(75)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
24	Переоценка				
25	Прочее				

1	2	3	4	5	6
26	Балансовая стоимость на 30.09.2018 года	24	18	183	224
27	Стоимость (или оценка) на 30.09.2018 года	36	21	2 065	2 122
28	Накопленная амортизация	(12)	(3)	(1 883)	(1 898)
29	Балансовая стоимость на 30.09.2018 года	24	18	182	224

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

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

Примечание 19. Основные средства
Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2017 года		91 066		64 228		155 294
2	Накопленная амортизация		(74 333)		(24 537)		(98 870)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2017 года		16 733		39 691		56 424
4	Поступление		1 682	1 674			3 356
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передача						
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
8	Выбытие			(1 674)	(6 011)		(7 685)
9	Амортизационные отчисления		(8 779)		(5 318)		(14 097)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
12	Переоценка						
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на 30.09.2017 года		9 636		28 362		37 998
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года		93 230	16 088	58 217		167 535
16	Накопленная амортизация		(85 756)		(32 729)		(118 485)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года		7 474	16 088	25 488		49 050
18	Поступление		3 456	11 577	3 493	288	18 814
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передача						
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
22	Выбытие			(7 237)			(7 237)
23	Амортизационные отчисления		(4 594)		(8 992)	(30)	(13 616)

1	2	3	4	5	6	7	8
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
26	Переоценка						
27	Прочее						
28	Балансовая стоимость на 30.09.2018 года		6 336	20 428	19 989	258	47 011
29	Стоимость (или оценка) на 30.09.2018 года		96 686	20 428	61 710	288	179 112
30	Накопленная амортизация		(90 350)		(41 721)	(30)	(132 101)
31	Балансовая стоимость на 30.09.2018 года		6 336	20 428	19 989	258	47 011

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Незавершенное строительство в основном представляет собой 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 (в 2017 году: 0 тысяч рублей). Ставка капитализации составила процентов (в году: процентов).

19.1.4. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды, по балансовой стоимости 0 тысяч рублей (в 2017 году: 0 тысяч рублей).

19.1.5. Здания были оценены независимым оценщиком на года. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков (указать 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 году в связи с наличием (отсутствием) информации о (указать объект основных средств) исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств, в сумме тысяч рублей, был присвоен уровень иерархии справедливой стоимости. В году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств, в сумме тысяч рублей были отнесены к уровню иерархии справедливой стоимости.

19.1.7. В остаточную стоимость зданий включена сумма тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме 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 составила бы тысяч рублей (на года: 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).

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строк	Наименование показателя	30.09.2018 г.	31.12.2017 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	238	504
5	Расчеты с персоналом	203	284
6	Расчеты по социальному страхованию	19 359	15 442
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	3 677	2 896
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 474	35 439
9	Запасы	2 076	1 426
10	Расчеты с акционерами, участниками		
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
13	Прочее	11	3 243
14	Резерв под обесценение	(1 206)	(4 137)
15	Итого	58 832	55 097

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	3 396	1 031
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	3 276	7 172
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	11	22
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клинстами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	638 649	9 325
20	Итого	645 332	17 550

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом		
3	Расчеты по социальному страхованию	6 883	32 942
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	60 740	151 276
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	407
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее		
11	Итого	67 624	184 625

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2017 года	143 571	14 357				14 357
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде						
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде						
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде						
4,1	Остаток на 30.09.2017	143 571	14 357				14 357
5	На 01.01.2018 года	143 571	14 357				14 357
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде						
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде						
9	На 30.09.2018 года	143 571	14 357				14 357

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2018 года составляет 14357 тысяч рублей (на года: тысяч рублей). По состоянию на 30.09.2018 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на года:).) Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 0,1 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 9 месяцев 2018 г. 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 80000 тысяч рублей.

31.4. На 30.09.2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет тысяч рублей (на 30.09.2017 года: тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 9 месяцев 2018 г. и 9 месяцев 2017 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2018 г.					9 месяцев 2017 г.				
		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	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	8	9	10	11	12
1	Финансовые активы, в том числе:	20 693	(131 580)			(110 887)	11 755	37 097			48 852
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	20 693	(131 580)			(110 887)	11 755	37 097			48 852
3	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли										
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
7	Финансовые обязательства, в том числе:										
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод										
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо										
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг										
12	Итого	20 693	(131 580)			(110 887)	11 755	37 097			48 852

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 3 квартал 2018 г. и 3 квартал 2017 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 г.					3 квартал 2017 г.				
		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	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	8	9	10	11	12
1	Финансовые активы, в том числе:	(114)	(105 943)			(106 057)	(108)	7 942			7 834
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(114)	(105 943)			(106 057)	(108)	7 942			7 834
3	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли										
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
7	Финансовые обязательства, в том числе:										
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод										
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо										
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг										
12	Итого	(114)	(105 943)			(106 057)	(108)	7 942			7 834

Примечание 34. Процентные доходы
Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2018 г.	3 квартал 2018 г.	9 месяцев 2017 г.	3 квартал 2017 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	704 526	230 577	792 900	248 680
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	510 609	171 715	534 589	173 512
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	144 444	41 400	223 324	58 381
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	49 473	17 462	34 987	16 787
7	по финансовой аренде				
8	прочее				
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:				
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам				
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам				
13	по финансовой аренде				
14	прочее				
15	Итого	704 526	230 577	792 900	248 680

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2018 г.				9 месяцев 2017 г.			
		Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Резерв под обесценение на 01.01	(3 698)	(754)		(4 452)	(3 094)			(3 094)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(6 345)	44		(6 301)	(1 252)	(790)		(2 042)
3	Средства, списанные как безнадежные								
4	Прочие движения								
5	Резерв под обесценение на 30.09	(10 044)	(710)		(10 754)	(4 346)	(790)		(5 136)

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.

30.09.2018

30.09.2017

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

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

Таблица 37.1

Ном строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 г.				3 квартал 2017 г.			
		Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого	Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Резерв под обесценение на 01.07	(16 103)	(641)		(16 744)	(16 456)	(756)		(17 212)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	6 059	(69)		5 990	12 110	(34)		12 076
3	Средства, списанные как безнадежные								
4	Прочие движения								
5	Резерв под обесценение на 30.09	(10 044)	(710)		(10 754)	(4 346)	(790)		(5 136)

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.

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2018 г.	3 квартал 2018 г.	9 месяцев 2017 г.	3 квартал 2017 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	13	(34)	(1 654)	(1 544)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	451	(34)	376	252
3	Итого	464	(68)	(1 278)	(1 292)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

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

1	2	3	4	5	6
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке				
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы				
26	Выручка от оказания репозитарных услуг				
27	Итого				
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг				
29	Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам депо				
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария				
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг				
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг				
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности				
34	Итого				
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке				
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке				
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке				
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке				
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций				
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств				
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг				
42	Итого				
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)				
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	64 866	21 530	68 682	22 742
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	64 866	21 530	68 682	22 742
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
49	Агентское вознаграждение				
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера				

1	2	3	4	5	6
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	104 153			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг				
55	Итого	104 153			
56	Всего	169 019	21 530	68 682	22 742

Примечание 42. Расходы на персонал.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2018 г.	3 квартал 2018 г.	9 месяцев 2017 г.	3 квартал 2017 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	399 374	99 919	341 749	110 676
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	87 754	17 054	80 555	21 814
3	Расходы по пенсионному плану				
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям				
5	Прочее	534	183	950	315
6	Итого	487 662	117 156	423 254	132 805

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2018 г. г. года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 9 месяцев 2017 г. г.: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 9 месяцев 2017 г. г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2018 г. года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 87754 тысяч рублей (за 9 месяцев 2017 г. г.: 80555 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2018 г.	3 квартал 2018 г.	9 месяцев 2017 г.	3 квартал 2017 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров				
2	Расходы на выплату премий				
3	Почтовые расходы				
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 431	437	1 196	589
5	Расходы по комиссии за клиринг				
6	Биржевые сборы				
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов				
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов				
9	Расходы на услуги трансфер-агентов				
10	Расходы на технические услуги				
11	Прочес	40			
12	Итого	1 471	437	1 196	589

Примечание 46. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2018 г.	3 квартал 2018 г.	9 месяцев 2017 г.	3 квартал 2017 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 946	1 466	4 707	1 353
2	Амортизация основных средств	13 616	4 639	17 730	5 826
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	75	15	106	35
4	Расходы по аренде	66 402	22 357	67 390	22 355
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	16 284	7 679	9 188	3 824
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	36 565	9 852	29 204	9 681
7	Расходы по страхованию	22 223	7 592	21 370	7 220
8	Расходы на рекламу и маркетинг	9 154	3 836	2 729	1 594
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 364	743	3 005	1 361
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений				
11	Представительские расходы	727	403	583	221
12	Транспортные расходы	3 144	1 288	3 261	1 334
13	Командировочные расходы	7 969	2 488	7 654	3 427
14	Штрафы, пени	13	8		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 019	205	793	291
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль			58	16
17	Прочие административные расходы	35 789	11 926	37 566	13 980
18	Итого	218 290	74 497	205 344	72 518

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 9 месяцев 2018 г. года - тысяч рублей (за 9 месяцев 2017 г. года: 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 9 месяцев 2018 г. года - тысяч рублей (за 9 месяцев 2017 г. года: тысяч рублей).

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 66402 тысяч рублей (9 месяцев 2017 г. года: 67390 тысяч рублей), в том числе условная арендная плата в сумме - тысяч рублей (9 месяцев 2017 г. года: тысяч рублей), и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме 0 тысяч рублей (9 месяцев 2017 г. года: тысяч рублей).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2018 г.	3 квартал 2018 г.	9 месяцев 2017 г.	3 квартал 2017 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	240	80	323	108
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	1 904			
3	Доходы от списания кредиторской задолженности				
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 выпущенным долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости				
8	Прочие доходы	9 375	2 523	8 136	3 039
9	Итого	11 519	2 603	8 459	3 147

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2018 г.	3 квартал 2018 г.	9 месяцев 2017 г.	3 квартал 2017 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости				
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности				
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам				
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	5 165	1 820	11 538	8 794
5	Прочие расходы	466	56	2 398	807
6	Итого	5 631	1 876	13 936	9 601

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2018 г.	3 квартал 2018 г.	9 месяцев 2017 г.	3 квартал 2017 г.
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	36 627	14 816	32 009	15 353
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды				
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(26 032)	(22 810)	24 958	1 738
4	Итого, в том числе:	10 595	(7 994)	56 967	17 091
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода				
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 595	(7 994)	56 967	17 091

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

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2018 г.	3 квартал 2018 г.	9 месяцев 2017 г.	3 квартал 2017 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	55 309	(39 368)	274 122	79 953
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20 %; 2017 год: 20 %)	11 062	(7 874)	54 824	15 991
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:				
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(6 051)	(1 727)	(488)	(202)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	14 122	4 416	10 271	4 264
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(8 539)	(2 810)	(7 640)	(2 961)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды				
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками				
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды				
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков				
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль				
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 595	(7 994)	56 967	17 091

Примечание 48. Налог на прибыль
Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2018 г.				9 месяцев 2017 г.			
		01.01.2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.09.2018 г.	01.01.2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.09.2017 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка									
1	Переход на ОСБУ переоценка по ЦБ					3 691			3 691
2	Прямые расходы		2 125		2 125		1 994		1 994
3	Расходы по реализации ОС						7		7
4	Расходы - амортизация ОС без амортизации а/транспорта		11		11				
5	Расходы - амортизация НМА								
6	Резерв по депозитам		2 009		2 009				
7	Корректировки по ОСБУ - переоценка и резерв по ЦБ	7 123	(7 123)						
8	Корректировки по ОСБУ по оцен. обяз. - (неиспольз.отпуска)	10 035	(10 035)						
9	Кредитные убытки (резерв) по депозитам	740	(740)						
10	Косвен.расходы по оценочным обяз.(неиспольз.отпуск)	17 915	(8 666)		9 249	4 471	(467)		4 004
11	Переоценка и резерв по ЦБ	66 513	(66 513)			62 679	251		62 930

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
12	Переоценка и резерв по ЦБ		8 057		8 057				
13	Прямые расходы по оценочным обяз. (неиспольз.отпуск)	322	577		899	319	149		468
14	Общая сумма отложенного налогового актива	102 648	(80 298)		22 350	71 160	1 934		73 094
15	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды								
16	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	102 648	(80 298)		22 350	71 160	1 934		73 094
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу									
17	Расходы - амортизация а/транспорта		5		5		12		12
18	Расходы - амортизация ОС без амортизации а/транспорта						6		6
19	Расходы по репо								
20	Косвен.расходы по оценочным обяз.(неиспольз.отпуск)								
21	Переоценка и резерв по ЦБ	106 335	(106 335)			83 458	4 967		88 425
22	Общая сумма отложенного налогового обязательства	106 335	(106 330)		5	83 458	4 985		88 443
23	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 687)	26 032		22 345	(12 298)	(3 051)		(15 349)
24	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 687)	26 032		22 345	(12 298)	(3 051)		(15 349)

Примечание 48. Налог на прибыль
Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 г.				3 квартал 2017 г.			
		01.07.2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.09.2018 г.	01.07.2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.09.2017 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I.									
1	Переход на ОСБУ переоценка по ЦБ					3 691			3 691
2	Прямые расходы	1 647	478		2 125	1 445	549		1 994
3	Расходы по реализации ОС					7			7
4	Расходы - амортизация ОС без амортизации а/транспорта	7	4		11				
5	Расходы - амортизация НМА								
6	Резерв по депозитам	3 221	(1 212)		2 009				
7	Косвен.расходы по оценочным обяз.(неиспольз.отпуск)	13 363	(4 115)		9 248	4 432	(428)		4 004
8	Переоценка и резерв по ЦБ					65 352	(2 422)		62 930
9	Переоценка и резерв по ЦБ		8 057		8 057				
10	Прямые расходы по оценочным обяз.(неиспольз.отпуск)	852	47		899	407	61		468

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11	Общая сумма отложенного налогового актива	19 090	3 259		22 349	75 334	(2 240)		73 094
12	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды								
13	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	19 090	3 259		22 349	75 334	(2 240)		73 094
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу									
14	Косвенные расходы, учитыв. для Н/О, без резерва по отпускам					21 923	(21 923)		
15	Расходы - амортизация а/транспорта	9	(5)		4	17	(5)		12
16	Расходы - амортизация ОС без амортизации а/транспорта						6		6
17	Расходы по репо	3	(3)						
18	Косвен.расходы по оценочным обяз.(неиспольз.отпуск)								
19	Переоценка и резерв по ЦБ	19 543	(19 543)			88 912	(487)		88 425
20	Общая сумма отложенного налогового обязательства	19 555	(19 551)		4	110 852	(22 409)		88 443
21	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(465)	22 810		22 345	(35 518)	20 169		(15 349)
22	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(465)	22 810		22 345	(35 518)	20 169		(15 349)

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2018 г.				9 месяцев 2017 г.			
		01.01.2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	30.09.2018 г.	01.01.2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	30.09.2017 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка									
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	102 648	(80 298)		22 350	71 160	1 934		73 094
1,1	61202	102 648	(80 298)		22 350	71 160	1 934		73 094
2	Прочее								
3	Общая сумма отложенного налогового актива	102 648	(80 298)		22 350	71 160	1 934		73 094
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды								
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	102 648	(80 298)		22 350	71 160	1 934		73 094
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу									
6	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	106 335	(106 330)		5	83 458	4 985		88 443
6,1	61201	106 335	(106 330)		5	83 458	4 985		88 443

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7	Прочее								
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	106 335	(106 330)		5	83 458	4 985		88 443
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 687)	26 032		22 345	(12 298)	(3 051)		(15 349)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 687)	26 032		22 345	(12 298)	(3 051)		(15 349)

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 г.				3 квартал 2017 г.			
		01.07.2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.09.2018 г.	01.07.2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.09.2017 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка									
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	19 090	3 259		22 349	75 334	(2 240)		73 094
1,1	61202	19 090	3 259		22 349	75 334	(2 240)		73 094
2	Прочее								
3	Общая сумма отложенного налогового актива	19 090	3 259		22 349	75 334	(2 240)		73 094
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды								
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	19 090	3 259		22 349	75 334	(2 240)		73 094
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу									
6	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	19 555	(19 551)		4	110 852	(22 409)		88 443
6,1	61201	19 555	(19 551)		4	110 852	(22 409)		88 443

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7	Прочее								
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	19 555	(19 551)		4	110 852	(22 409)		88 443
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(465)	22 810		22 345	(35 518)	20 169		(15 349)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(465)	22 810		22 345	(35 518)	20 169		(15 349)

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018 г.		За 9 месяцев 2017 г.	
		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	797 474		1 496 884	
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	797 474		1 496 884	
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода				
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода				

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 неакредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль неакредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 9 месяцев 2018 г. нераспределенная прибыль неакредитной финансовой организации составила 7140207 тысяч рублей (За 9 месяцев 2017 г.: 6634932 тысяч рублей). При этом тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд неакредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

49.1.3. Сумма непризнанных дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям по состоянию на 30.09.2018 года составляет 0 тысяч рублей (на 30.09.2017 года: 0 тысяч рублей).

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 30 сентября 2018 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	7 797 794					7 797 794
2	Правительства Российской Федерации						
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	739 298					739 298
4	иностранных государств						
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 386 720					1 386 720
6	некредитных финансовых организаций	1 985 973					1 985 973
7	нефинансовых организаций	3 685 803					3 685 803
8	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:						
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
11	прочие выданные займы						
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
13	Итого	7 797 794					7 797 794

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 30 сентября 2018 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 251 529	4 546 265			
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 251 529	4 546 265			
3	Правительства Российской Федерации					
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		739 298			
5	иностраных государств					
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	520 878	865 841			
7	некредитных финансовых организаций	1 215 374	770 599			
8	нефинансовых организаций	1 515 277	2 170 527			
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
12	прочие выданные займы					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
16	Правительства Российской Федерации					
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
18	иностраных государств					
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
20	некредитных финансовых организаций					
21	нефинансовых организаций					
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					

1	2	3	4	5	6	7
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
25	прочие выданные займы					
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
27	Итого	3 251 529	4 546 265			

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 1 января 2018 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 765 614	3 877 979			
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 765 614	3 877 979			
3	Правительства Российской Федерации					
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		913 122			
5	иностранных государств					
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	743 827	995 862			
7	некредитных финансовых организаций	1 442 683	456 752			
8	нефинансовых организаций	1 579 104	1 512 243			
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
12	прочие выданные займы					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
16	Правительства Российской Федерации					
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
18	иностранных государств					
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
20	некредитных финансовых организаций					
21	нефинансовых организаций					
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					

1	2	3	4	5	6	7
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
25	прочие выданные займы					
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
27	Итого	3 765 614	3 877 979			

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 сентября 2018 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:		2 563	808		
2	денежные средства на расчетных счетах		1 499	808		
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства		1 064			
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:	107 047	2 628 512			11 106
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		2 628 512			11 106
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					

1	2	3	4	5	6	7
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	107 047				
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:	755 000				97
31	требования по возврату выданного обеспечения					
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	755 000				
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					97
37	сделки обратного репо с некредитными организациями					
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					10 925
39	дебиторская задолженность клиентов					7 872
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
42	расчеты по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					3 053

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 1 января 2018 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:		3 371			
2	денежные средства на расчетных счетах		2 307			
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства		1 064			
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:		2 432 049			
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		2 432 049			
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					

1	2	3	4	5	6	7
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		740 538			113
31	требования по возврату выданного обеспечения					
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости		740 538			
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					113
37	сделки обратного репо с некредитными организациями					
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					7 500
39	дебиторская задолженность клиентов					6 943
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
42	расчеты по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					557

Примечание 52. Управление рисками

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 30 сентября 2018 г.

Таблица 52.16

Номер строк	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	-100	37560,64 / -37560,64	-106623,72 / 106623,72
2	Евро	100	-100	0,55 / -0,55	0,00 / 0,00
3	Доллар США	100	-100	0,26 / -0,26	0,00 / 0,00

Примечание 52. Управление рисками

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 1 января 2018 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	-100	40027,80 / -40027,80	-109445,72 / 109445,72
2	Евро	100	-100	0,63 / -0,63	0,00 / 0,00
3	Доллар США	100	-100	0,99 / -0,99	0,00 / 0,00

Примечание 52. Управление рисками
 Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	30.09.2018 г.		30.12.2018 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	0,1	43097,08	43097,08	43100,66	43100,66
2	Индекс МосБиржи	-0,1	-43097,08	-43097,08	-43100,66	-43100,66

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 30 сентября 2018 г.

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:	2 983 875	4 813 919	112 566	7 910 360
2	финансовые активы, в том числе:	2 983 875	4 813 919	112 566	7 910 360
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 983 875	4 813 919	112 566	7 910 360
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 983 875	4 813 919	112 566	7 910 360
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов			1 454	1 454
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций			111 112	111 112
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	408 058	331 240		739 298
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	754 965	631 755		1 386 720
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	187 028	1 798 945		1 985 973
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 633 824	2 051 979		3 685 803
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые инструменты				
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				

1	2	3	4	5	6
26	свопы				
27	прочие производные финансовые инструменты				
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы				
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые инструменты				
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые инструменты				
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
41	фьючерсы				
42	форварды				
43	опционы				
44	свопы				
45	прочие производные финансовые инструменты				
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
50	прочие выданные займы				
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				

1	2	3	4	5	6
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
56	долговые ценные бумаги иностранных государств				
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
63	прочие выданные займы				
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
69	долговые ценные бумаги иностранных государств				
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
76	прочие выданные займы				
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				

1	2	3	4	5	6
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
82	инвестиции в дочерние предприятия				
83	инвестиции в ассоциированные предприятия				
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
85	нефинансовые активы, в том числе:				
86	основные средства (здания)				
87	инвестиционное имущество				
88	прочие активы, в том числе:				
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования				
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
91	финансовые обязательства, в том числе:				
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:				
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
95	фьючерсы				
96	форварды				
97	опционы				
98	свопы				
99	прочие производные финансовые инструменты				
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
101	фьючерсы				
102	форварды				
103	опционы				
104	свопы				
105	прочие производные финансовые инструменты				
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
107	фьючерсы				
108	форварды				

1	2	3	4	5	6
109	опционы				
110	свопы				
111	прочие производные финансовые инструменты				
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
113	фьючерсы				
114	форварды				
115	опционы				
116	свопы				
117	прочие производные финансовые инструменты				
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
119	фьючерсы				
120	форварды				
121	опционы				
122	свопы				
123	прочие производные финансовые инструменты				
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
129	средства, привлеченные от государственных организаций				
130	средства, привлеченные от кредитных организаций				
131	средства, привлеченные от других юридических лиц				
132	средства, привлеченные от физических лиц				
133	выпущенные облигации				
134	выпущенные векселя				
135	нефинансовые обязательства				

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 1 января 2018 г.

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:	4 355 950	3 287 643	112 602	7 756 195
2	финансовые активы, в том числе:	4 355 950	3 287 643	112 602	7 756 195
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 355 950	3 287 643	112 602	7 756 195
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 355 950	3 287 643	112 602	7 756 195
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов			1 418	1 418
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций			111 112	111 112
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций			72	72
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	651 571	261 551		913 122
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	701 319	1 038 370		1 739 689
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	780 828	1 118 607		1 899 435
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 222 232	869 115		3 091 347
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые инструменты				
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые инструменты				

1	2	3	4	5	6
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы				
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые инструменты				
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые инструменты				
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
41	фьючерсы				
42	форварды				
43	опционы				
44	свопы				
45	прочие производные финансовые инструменты				
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как				
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				

1	2	3	4	5	6
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
63	прочие выданные займы				
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
69	долговые ценные бумаги иностранных государств				
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
76	прочие выданные займы				
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
82	инвестиции в дочерние предприятия				
83	инвестиции в ассоциированные предприятия				
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
85	нефинансовые активы, в том числе:				
86	основные средства (здания)				
87	инвестиционное имущество				
88	прочие активы, в том числе:				
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования				

1	2	3	4	5	6
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
91	финансовые обязательства, в том числе:				
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:				
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
95	фьючерсы				
96	форварды				
97	опционы				
98	свопы				
99	прочие производные финансовые инструменты				
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
101	фьючерсы				
102	форварды				
103	опционы				
104	свопы				
105	прочие производные финансовые инструменты				
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
107	фьючерсы				
108	форварды				
109	опционы				
110	свопы				
111	прочие производные финансовые инструменты				
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
113	фьючерсы				
114	форварды				
115	опционы				
116	свопы				
117	прочие производные финансовые инструменты				
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
119	фьючерсы				
120	форварды				
121	опционы				
122	свопы				
123	прочие производные финансовые инструменты				
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				

1	2	3	4	5	6
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				