



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

**Годовая бухгалтерская отчетность
некредитной финансовой организации,
составленная в соответствии с
Отраслевыми стандартами
бухгалтерского учета
за 2018 год**

СОДЕРЖАНИЕ

Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации.....	1
Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации.....	5
Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации.....	11
Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации.....	15
Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации	
Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации.....	19
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность.....	20
Примечание 3. Основы составления отчетности.....	21
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	22
Примечание 5. Денежные средства.....	32
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....	35
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.....	37
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства.....	48
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность.....	51
Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия.....	54
Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия.....	55
Примечание 18. Нематериальные активы.....	56
Примечание 19. Основные средства.....	57
Примечание 20. Прочие активы.....	59
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность.....	61
Примечание 29. Прочие обязательства.....	62
Примечание 30. Капитал.....	63
Примечание 31. Управление капиталом.....	64
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.....	65
Примечание 34. Процентные доходы.....	67

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.....	68
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой.....	70
Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	71
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы.....	72
Примечание 42. Расходы на персонал.....	73
Примечание 43. Прямые операционные расходы.....	74
Примечание 46. Общие и административные расходы.....	75
Примечание 47. Прочие доходы и расходы.....	77
Примечание 48. Налог на прибыль.....	79
Примечание 49. Дивиденды.....	85
Примечание 52. Управление рисками.....	86
Примечание 54. Условные обязательства.....	105
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	106
Примечание 58. Операции со связанными сторонами.....	118

Отчетность некредитной финансовой организации

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 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 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	4 228	79 895
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		8 346 735	7 756 195
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	8 346 735	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:		4 147 039	4 243 007
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2 310 263	2 428 465
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	736 766	740 785
11	дебиторская задолженность	12	1 100 010	1 073 757
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	68 868	46 368

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	272 037	272 037
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	217	244
18	Основные средства	19	59 540	49 050
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	35 413	-
21	Прочие активы	20	64 305	54 799
22	Итого активов		12 998 382	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:		1 757	17 551
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	1 757	17 551
31	Обязательства выходящих 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	340 086	335 755

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	3 687
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	149 310	184 624
37	Итого обязательств		491 153	541 617
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 ограниченным 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)		8 497 518	7 950 267

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5
52	Итого капитала		12 507 229	11 959 978
53	Итого капитала и обязательств		12 998 382	12 501 595

Первый заместитель генерального директора

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер

11.03.2019



Сизов Ю.С.

Сидорова М.Н.

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 ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 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	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		825 431	1 123 428
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(130 245)	85 811
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	932 852	1 037 978
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		23	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	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
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	(170)	(1 359)
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	471	(1 281)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	22 500	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 137 408	2 004 019
16	Расходы на персонал	42	(971 952)	(954 778)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 781)	(1 636)
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	(287 650)	(285 024)
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	13 425	11 692
23	Прочие расходы	47	(14 575)	(26 176)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 700 306	1 871 525
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(355 581)	(396 336)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(394 681)	(383 039)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	39 100	(13 297)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 344 725	1 475 189
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			-
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			-
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 344 725	1 475 189

Первый заместитель генерального директора



Сидоров Ю.С.

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер



Сидорова М.Н.

11.03.2019



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	основной	регистрационный номер
45296370000	по ОКПД	11767986
	идентификационный номер	1025002040250

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменные наименования)

Почтовый адрес: 117536, Москва, Симферопольский бульвар, д. 13

Код формы по ОКУД:
0420004Годовая

Номер строки	Наименование показателя	Применение в строках	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доля участия), акционерное участие (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, приобретенных по справедливой стоимости через арочный совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, приобретенных по справедливой стоимости через арочный совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долевых инструментов, приобретенных по справедливой стоимости через арочный совокупный доход	Резерв переоценки в основном составе и остатков по переоценке долевых инструментов, приобретенных по справедливой стоимости через арочный совокупный доход	Резерв переоценки финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанных с изменением кредитного рейтинга	Резерв переоценки по активам, признанным работниками по окончании трудовой деятельности, в отношении доли участия в организации	Резерв переоценки по акциям, облигациям, облигациям с ипотечным покрытием, облигациям с обеспечением недвижимостью, облигациям с обеспечением ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, приобретенными по справедливой стоимости через арочный совокупный доход	Резерв переоценки по акциям, облигациям, облигациям с ипотечным покрытием, облигациям с обеспечением недвижимостью, облигациям с обеспечением ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, приобретенными по справедливой стоимости через арочный совокупный доход	Резерв переоценки по акциям, облигациям, облигациям с ипотечным покрытием, облигациям с обеспечением недвижимостью, облигациям с обеспечением ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, приобретенными по справедливой стоимости через арочный совокупный доход	Резерв переоценки по акциям, облигациям, облигациям с ипотечным покрытием, облигациям с обеспечением недвижимостью, облигациям с обеспечением ценными бумагами и иными финансовыми инструментами, приобретенными по справедливой стоимости через арочный совокупный доход	Прочие резервы	Неперопределенная прибыль (убыток) (эмитент в рублях)	Итого	
																				1
1	Остаток на 01.01.2017 г.		14 357	3 992 300	2 154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 971 962	11 981 072
2	Изменения вследствие выкупов акций		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие погашения учредительных долей		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01.01.2017 г., пересмотренный		14 357	3 992 300	2 154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 971 962	11 981 072
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 475 180	1 475 180
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Виды строки	Наименование показателя	Применяются ли к строкам	Установленный лимит	Добавочный лимит	Разрешенный лимит	Собственные акции (свои участки), выкупленные акциями организации (участника)	Резерв переоценки долевых инструментов, связанных со справедливой стоимостью (через прочий совокупный доход)	Резерв переоценки долевых инструментов, связанных со справедливой стоимостью (через прочий совокупный доход)	Резерв переоценки долевых инструментов, связанных со справедливой стоимостью (через прочий совокупный доход)	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, связанных со справедливой стоимостью (через прочий совокупный доход)	Резерв переоценки финансовых инструментов, связанных со справедливой стоимостью (через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного рейтинга)	Резерв переоценки обязательств по валютно-валютным операциям по переоценке трудовой деятельности, не связанной с валютным курсом	Резерв переоценки долевых инструментов, связанных со справедливой стоимостью (через прочий совокупный доход)	Резерв переоценки долевых инструментов, связанных со справедливой стоимостью (через прочий совокупный доход)	Резерв переоценки долевых инструментов, связанных со справедливой стоимостью (через прочий совокупный доход)	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		18
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		18
7	прочий совокупный доход (доход), не подверженный переоценке/убытки в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	прочий совокупный доход (доход), подлежащий переоценке/убытки в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принятых в общество)	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Выкуп у акционера (участника) (продажа) собственных акций (акций участка)	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Доход от и иные аналогичные выплаты и поступления акционеров (участников)	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Прочие доходы акционеров (участников)	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Прочие доходы акционеров	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.1	Доходы за 31.12.2017г.	16	14 337	3 953 200	3 150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 967 537	11 050 076
15	Доходы за 01.01.2018г.	17	14 337	3 953 200	3 150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 967 537	11 050 076

Номер строки	Наименование показателя	Привлечение средств в страховые	Уступительный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доля участия), выкупленные акциями (участниками)	Резерв переоценки валютных активов, признанных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки валютных активов, признанных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением валютного курса	Резерв по обязательствам по пенсионным работным по окончании трудовой деятельности, не признанным финансовыми компаниями	Резерв холдинговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв на переоценку валюты	Прочие резервы	Надзорная льгота (льготы убыток)	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
16	Изменение валютные валютных ошибок	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Изменение валютные изменения учетной политики	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Остаток на 01.01.2018 г., пересмотренный	-	14 351	3 991 208	2 154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 650 307	31 059 078
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 344 725	1 344 725
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	прочий совокупный доход (расход), не признанный переклассификации и состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	прочий совокупный доход (расход), признанный переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, приобретенных в обществе)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование козловых чашек в строки	Прочие чашки в строки	Успешный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), акционерные доли (участия)	Резерв переоценки долевых инструментов, оценочных резервов	Резерв переоценки долевых инструментов, оценочных резервов	Резерв переоценки долевых инструментов, оценочных резервов	Резерв переоценки долевых инструментов, оценочных резервов	Резерв переоценки долевых инструментов, оценочных резервов	Резерв переоценки долевых инструментов, оценочных резервов	Резерв переоценки долевых инструментов, оценочных резервов	Резерв переоценки долевых инструментов, оценочных резервов	Резерв переоценки долевых инструментов, оценочных резервов	Резерв переоценки долевых инструментов, оценочных резервов	Резерв переоценки долевых инструментов, оценочных резервов	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (бухгалтерский)	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(777 474)	(777 474)
26	Прочие взносы акционеров (участников)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Распределение в пользу акционеров (участников)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 31.12.2018 г., в том числе:	14 357	5 993 208	3 154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 407 516	12 867 228
30	капитал, относящийся к акциям (забыточные группы), классифицируемые как приращительные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Первый заместитель генерального директора

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер

11.03.2019

Страница 30 из 30

Сидорова М.И.



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 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:
0420005Годовая
(квартальная)(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		3 036 066	2 195 855
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(3 760 668)	(2 580 527)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 141 273	3 691 757
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(310 814)	(257 118)
5	Проценты полученные		979 846	1 058 379
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		(824 297)	(736 329)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-	-
11	Уплаченный налог на прибыль		(390 349)	(702 948)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(197 939)	(217 298)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		673 141	2 454 050
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		750	3 089
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		(30 841)	(18 276)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(62)	-
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		65 503 648	22 206 194
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(65 421 448)	(23 024 998)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(2 436)	(971)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		49 611	(877 339)
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		(797 474)	(1 496 884)
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		(797 474)	(1 496 884)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(74 722)	79 827
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(302)	(1 279)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
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	4 986	80 010

Первый заместитель генерального директора

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер

11.03.2019



Степов Ю.С.

Сидорова М.Н.

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, Симферопольской бульвар, д.13
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	158
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 вкуче 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 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. Несмотря на отсутствие отдельных Примечаний к отчетности, таблиц Примечаний, строк и столбцов таблиц Примечаний, их нумерация сохранена в соответствии с нумерацией, указанной в Положении «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» (утв. Банком России 03.02.2016 N 532-П).»
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 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 обязательства, раскрытие условных активов и обязательства 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	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 долевых ценных бумаг. 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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<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. 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>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<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	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>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 существенного влияния на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 производится изменение, 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 измененной Учетной политики в связи с первым применением ОСБУ.
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 указаниям того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2018 года, разрешается досрочное применение; при подготовке данной финансовой отчетности Общество не осуществляло досрочное применение следующих новых стандартов или поправок к стандартам. МСФО (IFRS) 16 «Аренда» МСФО (IFRS) 16 вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Предусмотрены необязательные упрощения в отношении краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью.</p> <p>Для арендодателей правила учета в целом сохраняются – они продолжают классифицировать аренду на финансовую и операционную. МСФО (IFRS) 16 заменяет существующее руководство в отношении аренды, в том числе МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды». МСФО (IFRS) 16 вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты. Допускается досрочное применение стандарта для предприятий, которые применяют МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 16 или до нее. Общество находится в процессе оценки возможного влияния МСФО (IFRS) 16 на финансовую отчетность. Общество планирует применять данный стандарт в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 года</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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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.
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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы принимаются к учету в сумме фактических затрат (см. Таблицы 20.1 Примечания 20), что соответствует правилам учета данных активов по нормам ОСБУ.
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.
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)	Операции хеджирования отсутствуют
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют
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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>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);</p> <p>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</p>
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.
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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>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.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>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 следующим 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. Неписанная сумма страховой премии учитывается по счету 61403 «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (расходы будущих периодов)» в течение срока действия договора страхования.</p> <p>Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательства 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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 (плане продажи) или его отмена не планируются.</p>
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 потребуется выделение 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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 перевыпуска 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 разницы 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».

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 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	192	-	192	158	-	158
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 757	-	2 757	78 871	-	78 871
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	1 279	-	1 279	866	-	866
6	Итого	4 228	-	4 228	79 895	-	79 895

5.1.1. По состоянию на 31.12.2018 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 211 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 4037 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 79737 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств на счетах в кредитных организациях (на 31.12.2017 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2018 года отсутствуют (на 31.12.2017 года отсутствуют).

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	4 228	79 895
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	758	115
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	–	–
5	Итого	4 986	80 010

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	78 871	-	866	79 737
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	78 871	-	866	79 737
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 503 446	-	2 315	17 505 761
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 503 446	-	2 315	17 505 761
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(17 579 559)	-	(1 902)	(17 581 461)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(17 579 559)	-	(1 902)	(17 581 461)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 757	-	1 280	4 037
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 757	-	1 280	4 037
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8 346 735	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	8 346 735	7 756 195

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

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	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	112 524	112 602
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 412	1 418
3	некредитных финансовых организаций	111 112	111 112
4	нефинансовых организаций	–	72
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 234 211	7 643 593
6	Правительства Российской Федерации	–	–
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	553 881	913 123
8	иностранных государств	–	–
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 144 426	1 739 689
10	некредитных финансовых организаций	2 604 719	2 156 317
11	нефинансовых организаций	3 931 185	2 834 464
12	Итого	8 346 735	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	31.12.2018 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:	2 313 435	(3 930)	2 309 505	2 432 049	(3 698)	2 428 351
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	758	-	758	114	-	114
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	2 314 193	(3 930)	2 310 263	2 432 163	(3 698)	2 428 465

10.1.1. По состоянию на отчетные годы у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 115513 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 2309505 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 2428351 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2018 года отсутствуют (на 31.12.2017 года отсутствуют).

10.1.3. По состоянию на 31.12.2018 года и на 31.12.2017 года нет просроченных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах.

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

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

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

Таблица 10.2

Но- мер строк и	Наименование показателя	Долговые бумаги кредитных организаций и банков- нерези- дентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Средства на кредитных банковских счетах для использования обязательства и индивиду- ального кредитного обеспечения	Средства на кредитных банковских счетах коллектив- ного креди- тного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивиду- ального кредитного обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предназначенные для исполнения обязательства, допущенных к клирингу, и индивидуального кредитного обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	2 432 049	-	-	-	-	-	-	-	114	-	2 432 163
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение 12 месяцев	-	2 432 049	-	-	-	-	-	-	-	114	-	2 432 163
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных органи- заций и банков- кредит- оров денег	Депозиты в кредитных организациях и банках- кредитных организациях переводных	Средства на кредитных банковских счетах для исполнения обязательств и индивиду- ального кредитного обеспечения	Средства на кредитных банковских счетах коллектив- ного креди- тного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства вклады кредитных организаций обеспечения во вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к кредиту, и индивидуального кредитного обеспечения	Средства в кредитных организациях, предназначенные для коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд)	Средств обратного репо с кредитными организациями и банками- кредитными организациями	Расчеты доверителей (командитов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	11 111 650	-	-	-	-	-	-	54 311 191	59 527 896	-	124 950 737
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	11 111 650	-	-	-	-	-	-	54 311 191	59 527 896	-	124 950 737
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(11 392 272)	-	-	-	-	-	-	(54 338 839)	(59 527 252)	-	(125 258 363)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(11 392 272)	-	-	-	-	-	-	(54 338 839)	(59 527 252)	-	(125 258 363)

Но- мер стро- к и	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных органи- заций и банков- перен- дентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- перендентах	Средства на кларинговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивиду- ального кларингового обеспечения	Средства на кларинговых банковских счетах коллектив- ного кларин- гового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного кларингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в кларинговых организациях предназначенные для исполнения обязательств, допущенных в кларингу, и индивидуального кларингового обеспечения	Средства в кларинговых организациях, предназначенные для коллективного кларингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в кларинговых организациях и банках- перендентах	Средства обратного репо с кредитными организациями и банками- перендентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым оговаривается в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым оговаривается в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	162 008	-	-	-	-	-	-	27 648	-	-	189 656
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым оговаривается в течение 12 месяцев	-	162 008	-	-	-	-	-	-	27 648	-	-	189 656
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым оговаривается в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер строк и	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организ- аций и банков- инстрю- ментов	Депозиты в кредитных организациях и банках- инстрементах	Средства на кредитных банковских счетах для использования областности и индивиду- ального кредитного обеспечения	Средства коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивиду- ального кредитного обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к кларингу, и индивидуального кредитного обеспечения	Средства в кларинговых организациях, предназначенные для коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд)	Связи с обратным репо с кредитными организациями и банками- вериздантами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым оговаривается в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Половая балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	2 313 435	-	-	-	-	-	-	-	758	-	2 314 193
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым оговаривается в течение 12 месяцев	-	2 313 435	-	-	-	-	-	-	-	758	-	2 314 193
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым оговаривается в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым оговаривается в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Таблица 10.3

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных органи- заций и банков- нерези- дентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для использования обязательств и индивиду- ального клирингового обесценения	Средства на клиринговых банковских счетах коллектив- ного клирин- гового обесценения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обесценения (гарантийный фонд), резервированные во вклады в кредитных организациях	Средства индивиду- ального клирингового обесценения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обесценения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обесценения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обесценения (гарантийный фонд)	Средства обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителя (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	(3 698)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 698)	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(3 698)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 698)	
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Прочие средства	Итого
		Долговые ценные бумаги кредитных органи- заций и банков- верлендантв	Депозиты в кредитных организациях и банках- верлендантв	Средства на кларинговых банковских счетах для исполнения обязательств и выдвижу- ального кларингового обеспечения	Средства на кларинговых банковских счетах кларин- ного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного кларингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства выдвижу- ального кларингового обеспечения во вклады в кредитных организациях	Средства в кларинговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к кларингу, и индивидуального кларингового обеспечения	Средства в кларинговых организациях, предназначенные для коллективного кларингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- верлендантв	Результы доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	(25 380)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25 380)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым оговариваются в течение 12 месяцев	-	(25 380)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25 380)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым оговариваются в течение всего срока аванси (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым оговариваются в течение всего срока аванси (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	1 694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 694

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных органи- заций и банков- нерези- дентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Средства на кредитных банковских счетах для исполнения обязательств и индивиду- ального клирингового обеспечения	Средства на кредитных банковских счетах коллектив-ного клирин-гового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства индивиду- ального клирингового обеспечения, в том числе размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 694
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	23 454	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 454
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	23 454	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 454

Но- мер стро- ка	Наименование показателя	Долговые бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Средства на кредитных банковских счетах для исполнения обязательств и индвиду- ального клирингового обеспечения	Средства на кредитных банковских счетах коллектив- ного клирин- гового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивиду- ального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, к допуску и клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
33	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение всего срока зачета (коллективная сделка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение всего срока зачета (индивидуальная сделка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	Кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Резерв под обеспечение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	(3 930)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 930)
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение 12 месяцев	-	(3 930)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 930)

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организ- аций и банков- нерези- дентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Средства на кларинговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивиду- ального кларингового обеспечения	Средства коллективного кларингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивиду- ального кларингового обеспечения по размещению во вклады в кредитных организациях	Средства в кларинговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к кларингу, и индивидуального кларингового обеспечения	Средства в кларинговых организациях, предназначенные для коллективного кларингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средств обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.		31.12.2017 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	–	–	–	–
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4,5 - 6,9	9 - 51	4 - 8,8	9 - 51
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	–	–	–	–
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	–	–	–	–
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	–	–	–	–
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	–	–	–	–
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	–	–	–	–
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	–	–	–	–
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	–	–	–	–
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	–	–	–	–

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2018 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	737 412	(693)	736 719	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	47	-	47	247	-	247
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
8	Итого	737 459	(693)	736 766	741 539	(754)	740 785

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

11.1.2. По состоянию на 31.12.2018 года и на 31.12.2017 года нет просроченных займов и прочих размещенных средств.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги нерезидентных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с нерезидентными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	741 292	-	-	-	247	-	741 539
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	741 292	-	-	-	247	-	741 539
31	Прочие изменения, в том числе:	-	(3 880)	-	-	-	(200)	-	(4 080)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(3 880)	-	-	-	(200)	-	(4 080)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	737 412	-	-	-	47	-	737 459
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	737 412	-	-	-	47	-	737 459

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

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 11.3							Итого
		3	4	5	6	7	8	9	
		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	754	-	-	-	-	-	754
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	754	-	-	-	-	-	754
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	(62)	-	-	-	-	-	(62)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(62)	-	-	-	-	-	(62)
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	693	-	-	-	-	-	693
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	693	-	-	-	-	-	693

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2018 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	1 098 064	-	1 098 064	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	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	1 946	-	1 946	3 393	-	3 393
7	Итого	1 100 010	-	1 100 010	1 073 757	-	1 073 757

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 бумагами (указать лицензируемый вид деятельности) в сумме 1098064 тысяч рублей (на 31.12.2017 г.: 1070364 тысяч рублей).

12.1.3. По состоянию на 31.12.2018 года и на 31.12.2017 года нет просроченной дебиторской задолженности.

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 070 364	-	-	-	3 393	1 073 757
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	3 393	3 393
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 070 364	-	-	-	-	1 070 364
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 033 255	-	11 844 398	-	145 239	14 022 892
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	11 844 398	-	145 239	11 989 637
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 033 255	-	-	-	-	2 033 255
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 005 556)	-	(11 844 398)	-	(146 686)	(13 996 640)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(11 844 398)	-	(146 686)	(11 991 084)

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 005 556)	-	-	-	-	(2 005 556)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 098 064	-	-	-	1 946	1 100 010
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	1 946	1 946
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 098 064	-	-	-	-	1 098 064
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 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 "Специализированная регистратор-ДРАГ А", 1-01-00363-Н	3 990	-	3 990	19,95	3 990	-	3 990	19,95	643		
2	АО, АО "Главная дорога", 1-01-12755-А	42 378	-	42 378	19,90	42 378	-	42 378	19,90	643		
3	АО, АО "НПФ ГАЗФОНД", 1-01-16552-А	22 500	-	22 500	6,25	-	-	-	-	643		
4	Итого	68 868	-	68 868	-	46 368	-	46 368	-	-		

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия
Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 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 «Северанка»	271 000	-	271 000	100,00	271 000	-	271 000	100,00	643
2	Доля, ООО "Глобал-Менеджмент"	1 000	-	1 000	5,00	1 000	-	1 000	5,00	643
3	ao, Safirame Gate Ltd. (SEIFРЕЙМ ГЕЙТ ЛТД.), NE 225699	37	-	37	100,00	37	-	37	100,00	196
4	Итого	272 037	-	272 037	-	272 037	-	272 037	-	-

15.1.1. ООО "Глобал-Менеджмент" является дочерней компанией ЗАО "Лидер" в связи с тем, что 95% ООО "Глобал-Менеджмент" принадлежит ООО «Северанка» - дочерней компании ЗАО "Лидер".

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	–	8	9	17
5	Затраты на создание	–	–	–	–
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	–	–	–	–
7	Выбытие	–	–	–	–
8	Амортизационные отчисления	–	–	(139)	(139)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	–	–	–	–
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	–	–	–	–
11	Переоценка	–	–	–	–
12	Прочее	–	–	–	–
13	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	–	8	236	244
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	19	9	64
18	Затраты на создание	–	–	–	–
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	–	–	–	–
20	Выбытие	–	–	–	–
21	Амортизационные отчисления	(17)	(4)	(70)	(91)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	–	–	–	–
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	–	–	–	–
24	Переоценка	–	–	–	–
25	Прочее	–	–	–	–
26	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	19	23	176	217
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	36	27	2 068	2 131
28	Накопленная амортизация	(17)	(4)	(1 893)	(1 914)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	19	23	175	217

18.1.1. По мнению руководства, балансовая стоимость нематериальных активов приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.

Приложение 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

№ п/п	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Оборудование и транспортные средства	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	Поступления	-	2 196	18 276	-	-	20 472
5	Заплата на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Переход в долговечные активы (активы, выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выборы	-	(31)	(2 188)	(6 311)	-	(8 250)
9	Амортизационные отчисления	-	(11 424)	-	(8 192)	-	(19 616)
10	Отражение величины обеспечения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обеспечения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Передача	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	-	7 474	16 088	25 488	-	49 050
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	-	93 730	16 088	58 217	-	167 035
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	Поступления	-	4 009	30 641	8 761	288	43 699
19	Заплата на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передача	-	-	-	-	-	-
21	Переход в долговечные активы (активы, выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-

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
22	Выбытие	-		(14 974)			(14 974)
23	Амортизационные отчисления	-	(6 065)		(12 326)	(44)	(18 435)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	-	5 418	31 955	21 923	244	59 540
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	-	97 239	31 955	66 978	288	196 460
30	Накопленная амортизация	-	(91 821)		(45 055)	(44)	(136 920)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	-	5 418	31 955	21 923	244	59 540

19.1.1. По мнению руководства, балансовая стоимость основных средств приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 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	91	503
5	Расчеты с персоналом	117	284
6	Расчеты по социальному страхованию	20 534	15 442
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	3 332	2 896
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32 288	35 439
9	Запасы	7 915	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	28	2 946
14	Резерв под обесценение	-	(4 137)
15	Итого	64 305	54 799

20.1.1. Расшифровка строки 13 "Прочее"

Номер строки	Наименование показателя	43465	43100
1	2	3	4
1	Требования по договору займа (просроченные)	-	2 930
2	прочие	28	16
	Итого:	28	2 946

20.1.2. Расшифровка строки 14 "Резерв под обесценение"

Номер строки	Наименование показателя	43465	43100
1	2	3	4
1	Резерв на сумму "Требования по договору займа (просроченные)"	-	(2 930)
2	резерв по расчетам с поставщиками и подрядчиками	-	(1 207)
	Итого:	-	(4 137)

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпуска ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01.01.2018г.	-	-	-	-	-	4 137	4 137
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	(1 904)	(1 904)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	(2 232)	(2 232)
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	480	1 033
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	496	7 172
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	41	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 клиентами	–	–
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	–	–
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	–	–
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	–	–
11	на фондовом рынке	–	–
12	на валютном рынке	–	–
13	на срочном рынке	–	–
14	на товарном рынке	–	–
15	прочие	–	–
16	Расчеты с операторами товарных поставок	–	–
17	Расчеты с репозитарием	–	–
18	Расчеты с клиринговыми организациями	–	–
19	Прочая кредиторская задолженность	740	9 324
20	Итого	1 757	17 551

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.

26.1.3. Расшифровка строки 19 "Прочая кредиторская задолженность"

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	выпуск информационно-аналитических продуктов	–	8 000
2	ДМС и медицинские услуги	395	480
3	услуги связи	322	320
4	курьерские и почтовые услуги	23	275
5	прочие	–	249
	Итого:	740	9 324

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	12 370	32 941
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	136 425	151 276
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	515	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	149 310	184 624

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 31.12.2017	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 31.12.2018 года	143 571	14 357	-	-	-	14 357

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2018 года составляет 14357 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 14357 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2018 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 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 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 31.12.2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 8199378 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 7320665 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 2018 г.

Таблица 32.1

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	20 447	(150 692)	-	-	(130 245)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	20 447	(150 692)	-	-	(130 245)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
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 repo	-	-	-	-	-
10	обязательства по возврату займствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
12	Итого	20 447	(150 692)	-	-	(130 245)

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 2017 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	10 363	75 448	-	-	85 811
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	10 363	75 448	-	-	85 811
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
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	10 363	75 448	-	-	85 811

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	932 852	1 037 978
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	678 106	707 188
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	188 523	277 391
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	66 223	53 399
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	932 852	1 037 978

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2018 г.	3 698	754	-	4 452
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	232	(62)	-	170
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018 г.	3 930	693	-	4 623

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2017 г.	3 094	-	-	3 094
2	Отчислена в резерв (восстановление резерва) под обесценение	605	754	-	1 359
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2017 г.	3 698	754	-	4 452

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	2017 г.	
		3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	19	(1 678)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	452	397
3	Итого	471	(1 281)

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

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от перепродажи драгоценных металлов	-	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами	-	-
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на филиаловый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оценываемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	-	-
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях	22 500	-
5	Прочие инвестиционные доходы (расходы)	-	-
6	Итого	22 500	-

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Раздел 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	2 033 255	2 004 019
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	2 033 255	2 004 019
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	104 153	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	104 153	-
56	Всего	2 137 408	2 004 019

Примечание 42. Расходы на персонал.
Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.		2017 г.	
		3	4	3	4
1	Расходы по оплате труда	830 775	806 426		
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	139 690	147 008		
3	Расходы по пенсионному плану	-	-		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-		
5	Прочее	1 487	1 344		
6	Итого	971 952	954 778		

42.1.1. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2018 г. года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 139690 тысяч рублей (за 2017 г. г.: 147008 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 741	1 627
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	Прочее	40	9
12	Итого	1 781	1 636

Примечание 46. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 153	5 899
2	Амортизация основных средств	18 435	23 279
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	91	139
4	Расходы по аренде	88 563	90 314
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	21 625	12 423
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	48 597	46 045
7	Расходы по страхованию	5 776	4 410
8	Расходы на рекламу и маркетинг	9 656	13 722
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 142	5 139
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы	1 009	720
12	Транспортные расходы	4 168	4 501
13	Командировочные расходы	11 853	11 495
14	Штрафы, пени	32	
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 464	1 217
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	385	465
17	Прочие административные расходы	68 701	65 256
18	Итого	287 650	285 024

46.1.1. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 88563 тысяч рублей (за 2017 г.: 90314 тысяч рублей).

46.1.2. Расшифровка строки 17 Прочие административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	расходы по списанию стоимости ТМЦ	19 799	17 242
2	услуги по организации и проведению мероприятий	17 338	14 000
3	плата за право пользования	14 386	11 047
4	услуги по сопровождению ПО, IT-инфраструктура	9 755	8 443
5	услуги по содержанию офиса	1 056	3 342
6	маркетинговые мероприятия	750	5 506
7	информационные услуги, услуги по участию в конференциях, конгрессах	2 349	2 930
8	членские взносы	1 205	–
9	прочие расходы	2 063	2 745
	Итого:	68 701	65 256

Примечание 47. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	320	406
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	11 201	11 286
9	Итого	13 425	11 692

Расшифровка строки 8 "Прочие доходы "

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	комиссионные доходы от операций по выдаче поручительства	9 597	8 028
2	Доходы от возмещенных расходов ДМС (изменение программы)	1 335	2 057
3	прочие доходы	269	1 201
	Итого:	11 201	11 286

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	14 058	23 125
5	Прочие расходы	517	3 051
6	Итого	14 575	26 176

Расшифровка строки 5 "Прочие расходы "

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	расходы по ПИФ и договорам Д.У.	102	-
2	расходы по мед.страхованию, возмещенные	406	2 603
3	штрафы, пени	-	444
4	прочие расходы	9	4
	Итого:	517	3 051

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	394 681	383 039
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	–	–
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(39 100)	13 297
4	Итого, в том числе:	355 581	396 336
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	–	–
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	355 581	396 336

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	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 700 306	1 871 525
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20 %; 2017 год: 20 %)	340 061	374 305
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	26 648	32 180
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(7 992)	(618)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	34 640	32 798
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(11 128)	(10 149)
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	355 581	396 336

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2018 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	–	37	–	37
2	Оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска сотрудников и предстоящих выплат	28 273	(3 186)	–	25 087
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		12 498	–	12 498
4	Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	703	802	–	1 505
5	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	739	47	–	786
6	Общая сумма отложенного налогового актива	29 715	10 198	–	39 913
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	–	–	–	–
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	29 715	10 198	–	39 913
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	33 402	(33 402)	–	–

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2018 г.
1	2	3	4	5	7
10	Инвестиции в дочерние и ассоциированные предприятия		4 500	–	4 500
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	33 402	(28 902)	–	4 500
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 687)	39 100	–	35 413
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 687)	39 100	–	35 413

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2017 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска сотрудников и предстоящих выплат	26 697	1 576	-	28 273
2	Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости		703	-	703
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	619	120	-	739
4	Общая сумма отложенного налогового актива	27 316	2 399	-	29 715
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды			-	
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	27 316	2 399	-	29 715
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	17 706	15 696	-	33 402
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	17 706	15 696	-	33 402

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2017 г.
1	2	3	4	5	7
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 610	(13 297)	-	(3 687)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	9 610	(13 297)	-	(3 687)

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.		За 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 некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2018 г. нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 1344725 тысяч рублей (За 2017 г.: 1 594 947 тысяч рублей).

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 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:	4 244 920	3 989 290	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 244 920	3 989 290	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации			-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		553 880	-	-	-
5	иностраных государств			-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	608 346	536 080	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	1 848 649	756 071	-	-	-
8	нефинансовых организаций	1 787 925	2 143 259	-	-	-
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	-	-	-	-	-
27	Итого	4 244 920	3 989 290	-	-	-

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	1 699 565	456 752	-	-	-
8	нефинансовых организаций	1 322 222	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	-	-	-	-	-
27	Итого	3 765 614	3 877 979	-	-	-

Примечание 52. Управление рисками

Информации о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	4 037	-	-	192
2	денежные средства на расчетных счетах	-	2 757	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	1 280	-	-	192
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 309 505	-	-	758
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	-	2 309 505	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	758
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	736 719	-	-	-	47
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	736 719	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	47
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 946
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
42	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	1 946

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:	-	79 737	-	-	158
2	денежные средства на расчетных счетах	-	78 871	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	866	-	-	158
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 428 351	-	-	114
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	-	2 428 351	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	114
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	-	-	-	247
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	740 538	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	247
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	109	-	-	3 284
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
42	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	109	-	-	3 284

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 695	1 313	–	–	1 095 056
39	дебиторская задолженность клиентов	1 695	1 313	–	–	1 095 056
40	расчеты с валютными и фюджетными биржами	–	–	–	–	–
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	–	–	–	–	–
42	расчеты по финансовой аренде	–	–	–	–	–
43	прочая дебиторская задолженность	–	–	–	–	–

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 1 января 2018 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 023 864	3 489	–	–	43 011
39	дебиторская задолженность клиентов	1 023 864	3 489	–	–	43 011
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	–	–	–	–	–

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	4 228	–	–	4 228
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 396 184	777 800	172 751	8 346 735
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 396 184	777 800	172 751	8 346 735
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 147 039	–	–	4 147 039
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 310 263	–	–	2 310 263
10	займы выданные и прочие размещенные средства	736 766	–	–	736 766
11	дебиторская задолженность	1 100 010	–	–	1 100 010
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	68 868	–	–	68 868
14	Инвестиции в дочерние предприятия	272 000	–	37	272 037
16	Прочие активы	63 977	328	–	64 305
17	Итого активов	11 952 296	778 128	172 788	12 903 212
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 688	69	–	1 757
22	средства клиентов	–	–	–	–
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	–	–	–	–
24	выпущенные долговые ценные бумаги	–	–	–	–
25	кредиторская задолженность	1 688	69	–	1 757
27	Прочие обязательства	149 310	–	–	149 310
28	Итого обязательств	150 998	69	–	151 067
29	Чистая балансовая позиция	11 801 298	778 059	172 788	12 752 145

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 1 января 2018 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	79 895	–	–	79 895
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 123 764	632 359	72	7 756 195
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 123 764	632 359	72	7 756 195
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 243 007	–	–	4 243 007
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 428 465	–	–	2 428 465
10	займы выданные и прочие размещенные средства	740 785	–	–	740 785
11	дебиторская задолженность	1 073 757	–	–	1 073 757
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	46 368	–	–	46 368
14	Инвестиции в дочерние предприятия	272 000	–	37	272 037
16	Прочие активы	51 494	3 305	–	54 799
17	Итого активов	11 816 528	635 664	109	12 452 301
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 493	58	–	17 551
22	средства клиентов	–	–	–	–
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	–	–	–	–
24	выпущенные долговые ценные бумаги	–	–	–	–
25	кредиторская задолженность	17 493	58	–	17 551
27	Прочие обязательства	184 625	–	–	184 625
28	Итого обязательств	202 118	58	–	202 176
29	Чистая балансовая позиция	11 614 410	635 606	109	12 250 125

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 757	-	-	-	-	-	-	-	1 757
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	480	-	-	-	-	-	-	-	480
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	496	-	-	-	-	-	-	-	496
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	41	-	-	-	-	-	-	-	41
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	прочая кредиторская задолженность	740	-	-	-	-	-	-	-	740
42	Итого обязательств	1 757	-	-	-	-	-	-	-	1 757

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 1 января 2018 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	17 551	-	-	-	-	-	-	-	17 551
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 033	-	-	-	-	-	-	-	1 033
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	7 172	-	-	-	-	-	-	-	7 172
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	22	-	-	-	-	-	-	-	22
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	прочая кредиторская задолженность	9 324	-	-	-	-	-	-	-	9 324
42	Итого обязательства	17 551	-	-	-	-	-	-	-	17 551

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	4 228	–	–	4 228
2	денежные средства на расчетных счетах	2 757	–	–	2 757
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	–	–	–	–
4	прочие денежные средства	1 471	–	–	1 471
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	256 218	1 176 099	6 801 894	8 234 211
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	256 218	1 176 099	6 801 894	8 234 211
7	Правительства Российской Федерации	–	–	–	–
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	–	87 277	466 603	553 880
9	иностраных государств	–	–	–	–
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	–	108 190	1 036 237	1 144 427
11	некредитных финансовых организаций	256 218	268 348	2 080 153	2 604 719
12	нефинансовых организаций	–	712 284	3 218 901	3 931 185
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 310 263	–	–	2 310 263
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	–	–	–	–
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 309 505	–	–	2 309 505
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	–	–	–	–
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	–	–	–	–
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	–	–	–	–
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	–	–	–	–
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	–	–	–	–
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	–	–	–	–
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	–	–	–	–
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	758	–	–	758

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	47	-	736 719	736 766
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	736 719	736 719
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	47	-	-	47
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 100 010	-	-	1 100 010
65	дебиторская задолженность клиентов	1 098 064	-	-	1 098 064
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	1 946	-	-	1 946
71	Итого активов	3 670 766	1 176 099	7 538 613	12 385 478
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 757	-	-	1 757
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	480	-	-	480
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	496	-	-	496
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	41	-	-	41
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	740	-	-	740
113	Итого обязательств	1 757	-	-	1 757
114	Итого разрыва ликвидности	3 672 523	1 176 099	7 538 613	12 387 235

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 1 января 2018 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	79 895	–	–	79 895
2	денежные средства на расчетных счетах	78 871	–	–	78 871
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	–	–	–	–
4	прочие денежные средства	1 024	–	–	1 024
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	156 285	996 354	6 490 954	7 643 593
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	156 285	996 354	6 490 954	7 643 593
7	Правительства Российской Федерации	–	–	–	–
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	–	64 799	848 323	913 122
9	иностранных государств	–	–	–	–
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	–	632 924	1 106 765	1 739 689
11	некредитных финансовых организаций	–	298 631	1 857 687	2 156 318
12	нефинансовых организаций	156 285	–	2 678 179	2 834 464
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 428 465	–	–	2 428 465
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	–	–	–	–
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 428 351	–	–	2 428 351
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	–	–	–	–
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	–	–	–	–
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	–	–	–	–
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	–	–	–	–
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	–	–	–	–
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	–	–	–	–
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	–	–	–	–
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	114	–	–	114

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	740 785	740 785
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	740 538	740 538
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	247	247
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 073 757	-	-	1 073 757
65	дебиторская задолженность клиентов	1 070 364	-	-	1 070 364
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	3 393	-	-	3 393
71	Итого активов	3 738 402	996 354	7 231 739	11 966 495
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	17 551	-	-	17 551
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 033	-	-	1 033
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	7 172	-	-	7 172
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	22	-	-	22
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	9 324	-	-	9 324
113	Итого обязательств	17 551	-	-	17 551
114	Итого разрыв ликвидности	3 755 953	996 354	7 231 739	11 984 046

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денжные средства	4 163	8	57	–	4 228
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 346 735	–	–	–	8 346 735
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 346 735	–	–	–	8 346 735
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 147 039	–	–	–	4 147 039
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 310 263	–	–	–	2 310 263
10	займы выданные и прочие размещенные средства	736 766	–	–	–	736 766
11	дебиторская задолженность	1 100 010	–	–	–	1 100 010
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	68 868	–	–	–	68 868
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	–	–	–	–	–
14	Инвестиции в дочерние предприятия	272 000	–	37	–	272 037
16	Итого активов	12 838 805	8	94	–	12 838 907
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 688	69	–	–	1 757
21	средства клиентов	–	–	–	–	–
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	–	–	–	–	–
23	выпущенные долговые ценные бумаги	–	–	–	–	–
24	кредиторская задолженность	1 688	69	–	–	1 757
26	Итого обязательств	1 688	69	–	–	1 757
27	Чистая балансовая позиция	12 837 117	(61)	94	–	12 837 150

Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 1 января 2018 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	79 733	99	63	–	79 895
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 756 123	–	72	–	7 756 195
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 756 123	–	72	–	7 756 195
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 243 007	–	–	–	4 243 007
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 428 465	–	–	–	2 428 465
10	займы выданные и прочие размещенные средства	740 785	–	–	–	740 785
11	дебиторская задолженность	1 073 757	–	–	–	1 073 757
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	46 368	–	–	–	46 368
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	–	–	–	–	–
14	Инвестиции в дочерние предприятия	272 000	–	37	–	272 037
16	Итого активов	12 397 231	99	172	–	12 397 502
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 493	58	–	–	17 551
21	средства клиентов	–	–	–	–	–
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	–	–	–	–	–
23	выпущенные долговые ценные бумаги	–	–	–	–	–
24	кредиторская задолженность	17 493	58	–	–	17 551
26	Итого обязательств	17 493	58	–	–	17 551
27	Чистая балансовая позиция	12 379 738	41	172	–	12 379 951

Примечание 52. Управленческие риски

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2016 г.

Таблица 52.16

Показатель	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность к изменению процентной ставки	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	-100	-43 953,68	-101 174,45
2	Евро	100	-100	0,57	0,00
3	Доллар США	100	-100	0,08	0,00

52.16.1. Изменение чувствительности капитала к процентным ставкам на 31 декабря 2016 г. основано на предположении, что все обязательства по займам и кредитам будут реструктурированы на дату составления отчетности в соответствии с условиями их договоров. Изменение чувствительности капитала к процентным ставкам основано на предположении, что все обязательства по займам и кредитам будут реструктурированы на дату составления отчетности в соответствии с условиями их договоров.

52.16.2. Изменение чувствительности капитала к процентным ставкам основано на предположении, что все обязательства по займам и кредитам будут реструктурированы на дату составления отчетности в соответствии с условиями их договоров. Изменение чувствительности капитала к процентным ставкам основано на предположении, что все обязательства по займам и кредитам будут реструктурированы на дату составления отчетности в соответствии с условиями их договоров.

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	42 663,04 / -42 663,04	-109 388,00 / 109 388,00
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

52.16.1. Значение чувствительности чистого процентного дохода на изменение процентных ставок определяется на интервале одного года с расчетной даты исхода из предположения, что высвобождающиеся за этот период средства будут вкладываться под ставку высшейшие текущей в соответствии с изменением процентной ставки.

52.16.2. Значение чувствительности капитала на изменение процентных ставок определяется на расчетную дату исхода из предположения, что учетная стоимость финансового инструмента изменится пропорционально изменению процентных ставок с коэффициентом пропорциональности равным отрицательному значению модифицированной дюрации, и стоимость финансовых инструментов учитываемых по амортизированной стоимости не подвержена изменению процентных ставок.

Приложение 52. Управленческие расходы

Анализ изменений показателей расходов

Коды статья	Показатели	Изменения документы	31.12.2018		31.12.2017 г	
			Изменения показатели	Всего на сумму	Изменения по показателям	Изменения по суммам
1	2	3	4	5	6	7
1	Платежи Мобильная	100%	-13 092,88	-13 092,88	-13 130,60	-13 130,60
2	Платежи Мобильная	-100%	-13 092,88	-13 092,88	-13 130,60	-13 130,60

52.17.1. При анализе изменений расходов различия расходов по статье 100% по сравнению с аналогичными периодами 2017 года обусловлены изменениями в капитале предприятия Мобильная, по статье 100% по сравнению с аналогичными периодами 2017 года обусловлены изменениями в капитале предприятия Мобильная по сравнению с аналогичными периодами 2017 года обусловлены изменениями в капитале предприятия Мобильная по сравнению с аналогичными периодами 2017 года.

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства по договорам поручительства

ЗАО «Лидер» является поручителем:

1) перед ОАО «АБ «РОССИЯ» за исполнение ООО «Концессии водоснабжения» обязательств по предоставленной банковской гарантии (договор поручительства от 05.06.2015). Сумма банковской гарантии 200000 тыс. руб. на каждый год действия гарантии. Согласно договору срок окончания банковской гарантии август 2018 года. На отчетную дату вдебалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по данному договору отражены обязательства в сумме 200000 тыс.руб.;

2) перед ОАО «АБ «РОССИЯ» за исполнение ООО «Концессии теплоснабжения» обязательств по предоставленной банковской гарантии (договор поручительства от 21.09.2016). Сумма банковской гарантии предоставляется в рамках лимита 200000 тыс.руб. Согласно договору поручительства на отчетную дату на вдебалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по данному договору отражены обязательства за три банковские гарантии - в сумме 600000 тыс.руб.;

3) перед ОАО «АБ «РОССИЯ» за исполнение Обществом с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения - Саратов» обязательств по предоставленной банковской гарантии (договор поручительства от 22.11.2017). Сумма банковской гарантии предоставляется в рамках лимита 150000 тыс.руб. на каждый год действия гарантии. На отчетную дату вдебалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по данному договору отражены обязательства в сумме 302325 тыс.руб. - обязательства за первый и второй год действия гарантий; 2325 тыс.руб. - обязательства на сумму комиссии за предоставление банковской гарантии за третий год.

На начало отчетного периода 01.01.2018 сумма условных обязательств по договорам поручительства составляет 754650 тыс.руб. на конец отчетного периода 31.12.2018 г. сумма условных обязательств по договорам поручительства составляет 1102325 тыс.руб.

Дата договора с ОАО АБ «Россия»	Должник	Выданные банковские гарантии		Срок гарантии	Лимит ответственности			Срок исковой давности до	Сумма обязательств на 31.12.2018 г. (тыс.руб.)	Примечание				
		дата вступления гарантии в силу	дата окончания действия гарантии		по договору	по гарантии (тыс.руб.)	по исполненной комиссии банку							
05.06.2015	ООО "Концессии водоснабжения"	25.08.2015	25.08.2018	36 мес	600 000 тыс.руб.	200 000 тыс.руб. ежегодно	нет	05.06.2021	200 000	На отчетную дату отражено обязательство за 1 год до истечения срока исковой давности				
		42634	42999								нет	05.06.2020	600 000	На отчетную дату отражено: 1 гарантия - до истечения срока исковой давности, 2 гарантии - до истечения срока исковой давности, 3 гарантии - лимит ответственности за год
		43007	43372											
21.09.2016	ООО "Концессии теплоснабжения"	43371	43736	36 мес	200 000 тыс.руб.	200 000 тыс.руб.	нет	05.06.2022						
22.11.2017	ООО "Концессии водоснабжения - Саратов"	43070	44166	36 мес	450 000 тыс.руб.	150 000 тыс.руб. ежегодно	2 325	01.12.2023	302 325	На отчетную дату отражено обязательство: за 1 год гарантии - до истечения срока исковой давности, за 2 год гарантии - лимит ответственности за год, обязательство по оплате комиссии банка за 3 год гарантии.				
								Итого на 31.12.2018 г.		1 102 325				

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 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:	2 225 391	6 008 820	112 524	8 346 735
2	финансовые активы, в том числе:	2 225 391	6 008 820	112 524	8 346 735
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 225 391	6 008 820	112 524	8 346 735
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 225 391	6 008 820	112 524	8 346 735
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	–	–	1 412	1 412
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	440 070	113 811	–	553 881
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	–	–	–	–
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	547 899	596 527	–	1 144 426
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	417 614	2 187 105	–	2 604 719
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	819 808	3 111 377	–	3 931 185
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	–	–	–	–

56.1.1. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

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:	4 355 951	3 287 642	112 602	7 756 195
2	финансовые активы, в том числе:	4 355 951	3 287 642	112 602	7 756 195
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 355 951	3 287 642	112 602	7 756 195
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 355 951	3 287 642	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	651 572	261 551	–	913 123
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	1 375 489	–	2 156 317
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 222 232	612 232	–	2 834 464
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	–	–	–	–

56.1.1. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2018 г.

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 008 820	—	—	—	—	—
2	финансовые активы, в том числе:	6 008 820	—	—	—	—	—
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 008 820	—	—	—	—	—
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 008 820	—	—	—	—	—
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков нерезидентов	—	—	—	—	—	—
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	—	—	—	—	—	—
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	—	—	—	—	—	—
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	—	—	—	—	—	—
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	113 811	DCF-модель	КБД + премия за риск	7,94% - 8,14%	—	Изменение на 1 174 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (1 174) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	—	—	—	—	—	—
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков нерезидентов	596 527	DCF-модель	КБД + премия за риск	8,05% - 8,21%	—	Изменение на 6 081 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (6 081) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 187 105	DCF-модель	КБД + премия за риск	6,76% - 9,08%	-	Изменение на 19 439 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (19 439) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 111 377	DCF-модель	КБД + премия за риск	7,75% - 8,93%	-	Изменение на 38 407 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (38 407) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
14	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-	-

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 1 января 2018 г.

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневысшее значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 287 642	–	–	–	–	–
2	финансовые активы, в том числе:	3 287 642	–	–	–	–	–
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 287 642	–	–	–	–	–
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 287 642	–	–	–	–	–
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	–	–	–	–	–	–
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	–	–	–	–	–	–
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	–	–	–	–	–	–
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	–	–	–	–	–	–
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	261 551	DCF-модель	КБД + премия за риск	7,68% - 8,03%	–	Изменение на 5 534 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (5 534) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	–	–	–	–	–	–
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 038 370	DCF-модель	КБД + премия за риск	7,67% - 7,94%	–	Изменение на 13 106 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (13 106) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (среднезвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 375 489	DCF-модель	КБД + премия за риск	7,55% - 8,51%	-	Изменение на 34 821 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (34 821) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	612 232	DCF-модель	КБД + премия за риск	7,55% - 8,25%	-	Изменение на 17 559 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (17 559) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
14	прочие долегие инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-	-

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2018 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	112 524	–	–	–	–	–
2	финансовые активы, в том числе:	112 524	–	–	–	–	–
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	112 524	–	–	–	–	–
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	112 524	–	–	–	–	–
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 412	доходный метод	профессиональное суждение	–	–	–
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	111 112	затратный метод	цена приобретения	–	–	–
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	–	–	–	–	–	–
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	–	–	–	–	–	–
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	–	–	–	–	–	–
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	–	–	–	–	–	–
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	–	–	–	–	–	–
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	–	–	–	–	–	–
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	–	–	–	–	–	–

56.3.1. В течение 2018 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 1 января 2018 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	112 602	–	–	–	–	–
2	финансовые активы, в том числе:	112 602	–	–	–	–	–
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	112 602	–	–	–	–	–
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	112 602	–	–	–	–	–
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 418	доходный метод	профессиональное суждение	–	–	–
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	111 112	затратный метод	цена приобретения	–	–	–
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	72	–	–	–	–	–
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	–	–	–	–	–	–
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	–	–	–	–	–	–
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	–	–	–	–	–	–
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	–	–	–	–	–	–
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	–	–	–	–	–	–
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	–	–	–	–	–	–

56.3.1. В течение 2017 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Информация о сферке изменений по уровням 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов за 2018 г.

Таблица 56.4

№мер уровня	Наименование класса инструмента	Дополнительные бумаги, связанные с ними на справедливой стоимости через прибыль или убыток	Дополнительные бумаги, связанные с ними на справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые инструменты	Графикальное изменение обязательств	Дополнительные бумаги, связанные с ними на справедливой стоимости через прибыль или убыток	Дополнительные бумаги, связанные с ними на справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Проект	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31.11.2018 года	112 602				-	-	-	112 602
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	24 627							24 627
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	-							
4	Грифообразование								
5	Убытки или убыток	-							
6	Возвращения	(24 705)							(24 705)
7	Вычеты	-							
8	Перевод в Юренин								
9	Перевод по 3 уровню								
10	Справедливая стоимость на 31.12.2018 года	112 524							112 524
11	Перевод в составе доходов или расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2018 года	-							

56.4.1. Для оценки ликвидности в портфеле инструменты уровня 3 не кредитных финансовых инструментов не используют метод независимой оценки, содержащий мнение и стоимость акций Банка ПБ (АО), а также применяет метод чистых активов на основании данных отчетности эмитента. При этом независимая оценка включает справедливую стоимость акций Банка с помощью дисконтированных денежных потоков в рамках доходного метода. Следующие корректировки и темпа роста в постпроектный период основаны на безрисковой ставке для облигаций, выпущенных правительством на соответствующем рынке, а также премии за риск, отражающей неопределенный риск в отношении акций, систематический риск и другие риски, которые не вошли в отражение в денежном потоках. К полученным результатам привнесена справедливая стоимость отдельных бизнес сегментов Группы Банка ПБ (АО) примерно эквивалентно процентную ликвидности.

Приложение 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Информация о сверке изменений по уровню 3 на уровне справедливой стоимости по классам инструментов за 2017 г.

Таблица 56.4

Номер строки	Идентификационные коды	Долговые ценные бумаги, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, отражаемые по справедливой стоимости через прочий доход	Прочие финансовые активы	Противоречивые обязательства	Долговые ценные бумаги, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, отражаемые по справедливой стоимости через прочий доход	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 01.01.2017 года	112 453	-	-	-	-	-	-	112 453
2	Доходы и расходы, отраженные в составе прибыли или убытка от года	149	-	-	-	-	-	-	149
3	Доходы и расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Приобретение	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Выпуск или выкуп	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Реализация	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Расчеты	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Переходы 3 уровня	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Переходы 2 уровня	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Справедливая стоимость на 31.12.2017 года	112 602	-	-	-	-	-	-	112 602
11	Переизмеренные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка от года, для активов, удерживаемых на 31.12.2017 года	-	-	-	-	-	-	-	-

56.4.1 Для оценки ликвидной стоимости инструментов уровня 3 некредитная финансовая организация использует отчет независимого оценщика, владеющий ценные бумаги АО Банка ЕТБ (АО), а также применяет метод дисконтированных денежных потоков от отчетности выкупа. При этом независимый оценщик выислает справедливую стоимость акций Банка с поправкой дисконтированных денежных потоков в рамках доверительного метода. Странки дисконтирования и темпы роста в соответствии с мерой оценки на безрисковой ставке для облигаций, валютных правительства на соответствующем рынке, с учетом премии за риск, отражающей повышенный риск инвестирования в акции, систематический риск и другие риски, которые не могут быть отражены в денежных потоках. Ключевым расчетным значением справедливой стоимости от данных бизнес-сегментов Группы Банка ЕТБ (АО) является его скидки за ликвидную ликвидность.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	–	742 224	–	742 224	736 719
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	–	742 224	–	742 224	736 719
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	–	742 224	–	742 224	736 719
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	–	742 224	–	742 224	736 719

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

56.6.2. Денежные средства и их эквиваленты, депозиты, дебиторская задолженность, задолженность по договорам продажи и обратного выкупа, прочие финансовые активы и прочие финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категориям «краткосрочные» или «до востребования».

56.6.3. По мнению руководства, справедливую стоимость инвестиций в ассоциированные компании и инвестиций в дочерние предприятия нельзя оценить с достаточной степенью надежности. Указанные ценные бумаги отражены по стоимости приобретения в соответствии с учетной политикой.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 1 января 2018 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	–	763 049	–	763 049	740 538
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	–	763 049	–	763 049	740 538
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	–	763 049	–	763 049	740 538
23	долговые ценные бумаги неакредитованных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	–	763 049	–	763 049	740 538

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

56.6.2. Денежные средства и их эквиваленты, депозиты, дебиторская задолженность, задолженность по договорам продажи и обратного выкупа, прочие финансовые активы и прочие финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категориям «краткосрочные» или «до востребования».

56.6.3. По мнению руководства, справедливую стоимость инвестиций в ассоциированные компании и инвестиций в дочерние предприятия нельзя оценить с достаточной степенью надежности. Указанные ценные бумаги отражены по стоимости приобретения в соответствии с учетной политикой.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами
Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материальные активы	Финансовые активы	Собственные控принадлежущие предприятия	Акционерные控принадлежущие предприятия	Контроль управляющей корпорации	Совместное控принадлежущее	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	2 550	2 550
2	Выпущенные акции дочерних控принадлежущих компаний с справедливой стоимостью перед убытками и убыток в том числе	-	-	-	100 600	-	-	263 787	897 397
3	Удержанные акции дочерних控принадлежущих компаний классифицируемые как долгосрочные控принадлежущие с справедливой стоимостью перед убытками и убыток	-	-	-	100 600	-	-	263 787	897 397
5	Финансовые активы, подлежащие амортизации в течение срока	-	-	-	1 072 315	-	-	196 423	1 268 738
9	Средства в кредитных организациях и банковских акциях	-	-	-	-	-	-	196 423	196 423
10	Свои控принадлежущие в равносторонних средствах	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Долгосрочная задолженность	-	-	-	1 072 315	-	-	-	1 072 315
12	Инвестиции в ассоциированные控принадлежущие	-	-	-	68 868	-	-	-	68 868
14	Инвестиции в дочерние控принадлежущие	-	272 037	-	-	-	-	-	272 037
17	Недлгосрочные控принадлежущие	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Финансовые控принадлежущие, подлежащие амортизации в течение срока, в том числе	-	-	-	-	30	-	-	30
27	Кредиторская задолженность	-	-	-	-	30	-	-	30
29	Прочие控принадлежущие	-	-	-	-	-	-	5 370	5 370

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со связанными сторонами. Эти операции включают: операции с денежными средствами, облигациями, депозитами, включая услуги доверительного управления, расчеты с клиентами переводом по выданным платежным документам, комиссиями и представительских расходов. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 01.01.2018 года

Таблица 58.1

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Матери- альное пред- приятие	Дочер- ние пред- приятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоцииро- ванные предприятия	Ключевой управлен- ческий персонал	Компания под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	78 255	78 255
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	132 889	-	-	1 076 621	1 209 510
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	132 889	-	-	1 076 621	1 209 510
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 282 280	1 282 280
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	278 688	278 688
10	срoчки выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	1 003 592	1 003 592
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	46 368	-	-	-	46 368
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	272 037	-	-	-	-	-	272 037
17	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	1 822	1 822

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со связанными сторонами. Эти операции включали: операции с денежными средствами; ценными бумагами; депозитами, оказание услуг доверительного управления, расчеты с ключевым персоналом по выплате вознаграждения, командировочных и представительских расходов. Данные операции осуществлялись, преимущественно, по рыночным ставкам.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместные контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Клиенты управленческой персонал	Бюджетные организации	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	7 632	-	-	91 416	99 048
2	доходы на капитал расходуемых (расходы на капитал доходов) от операций с финансовыми инструментами, в том числе на поручка классифицируемых как инвестиционные по справедливой стоимости чистых активов на убыток	-	-	-	33	-	-	123 532	123 465
4	доходные дивиденды	-	-	-	7 598	-	-	2 01 939	122 561
10	доходы на вынужденном выезде расходов, в том числе доходов от восстановления дебиторской задолженности, в том числе обеспечение финансовую устойчивость по договору поручительства	-	-	-	-	-	-	95	95
12	доходы на капитал расходуемых (расходы на капитал доходов) от операций с инвестиционными инструментами	-	-	-	-	-	-	-	-
13	доходы на капитал расходуемых (расходы на капитал доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
14	прочие доходы (убыток) доходы за вынужденном расходуемых (убыток) на вынужденном доходах	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	1 928 644	-	-	2 075	1 930 719
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	221 733	-	-	221 733
17	Прочие операционные расходы	-	-	-	235	-	-	-	235
20	Убыток на административные расходы	-	-	-	-	1 474	-	3 742	5 216
22	Прочие доходы	-	320	-	-	-	-	-	320
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Применение 38 Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2017 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материальное предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированное предприятие	Ключевой управленческий персонал	Контролирующие акционеры	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Горючие и негорючие топлива в тоннах	-	-	-	10 129	-	-	130 882	141 011
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в том числе в порядке исполнения обязательств по кредитным договорам	-	-	-	11 675	-	-	8 592	5 418
4	процентные доходы	-	-	-	11 504	-	-	129 144	130 648
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от деятельности, связанной с предоставлением услуг, связанных с обеспечением финансирования, включая, помимо прочего, на интерпретированной основе	-	-	-	-	-	-	145	145
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с недвижимостью	-	-	-	-	-	-	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
14	убытки (убыток) / доходы (доходы) за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	1 873 508	1 870 393
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-	-	-	288 838
17	Прочие управленческие расходы	-	-	-	210	-	-	-	210
20	Списанная централизованно	-	-	-	-	-	-	3 642	3 726
22	Прочие доходы	-	320	-	-	-	-	10	330
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	271 753	288 838
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	–	–
3	Долгосрочные вознаграждения	–	–
4	Выходные пособия	–	–
5	Выплаты на основе долевых инструментов	–	–

Первый заместитель генерального директора

Сазонов Ю.С.

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер

Сидорова М.Н.

11.03.2019

