

Приложение 1

к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У  
«О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

«Приложение 11

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
40270563000	50014315	1037821001756	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Северо-западная управляющая компания" (ООО "Северо-западная управляющая компания")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 197342, Санкт-Петербург г, Чёрной речки наб, дом № 41, литера В, помещение 70Н, Кабинет 357

Код формы по ОКУД: 0420002

Год

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	151 163,37	222 071,77
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0	0

4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		56 969 327,56	51 911 208,97
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	31 569 739,19	30 103 359,45
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	23 500 000,00	20 024 356,14
11	дебиторская задолженность	12	1 899 588,37	1 783 493,38
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	151 810,00	191 687,54
18	Основные средства	19	27 814,80	53 490,00
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	79 658,00	31 376,00
20	Отложенные налоговые активы	48	843 050,83	322 362,31
21	Прочие активы	20	267 783,83	210 596,22
22	Итого активов		58 490 608,39	52 942 792,81
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 259,78	8 984,54
27	средства клиентов	23	0	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	1 259,78	8 984,54
31	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	50 638,00
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	0
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	4 182 380,45	1 578 937,88
37	Итого обязательств		4 183 640,23	1 638 560,42
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	26 000 000,00	26 000 000,00
39	Добавочный капитал	30	0	0
40	Резервный капитал	30	1 500,00	1 500,00
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0

44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		28 305 468,16	25 302 732,39
52	Итого капитала		54 306 968,16	51 304 232,39
53	Итого капитала и обязательств		58 490 608,39	52 942 792,81

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Грачева Ольга Витальевна  
(инициалы, фамилия)

27 февраля 2019 г.



Приложение 2  
к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У

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

«Приложение 21  
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
40270563000	50014315	1037821001756	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Северо-западная управляющая компания" (ООО "Северо-западная управляющая компания")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 197342, Санкт-Петербург г, Чёрной речки наб, дом № 41, литера В, помещение 70Н, Кабинет 357

Код формы по ОКУД: 0420003

Год

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 31 декабря 2018 г.	За 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 622 181,97	2 652 519,40

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		0	0
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		0	0
4	процентные доходы	34	3 622 181,97	2 652 519,40
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом		0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	22 480 269,59	20 280 258,38
16	Расходы на персонал	42	-18 957 162,28	-13 816 905,80
17	Прямые операционные расходы		0	0
18	Процентные расходы		0	0
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		0	0
20	Общие и административные расходы	46	-3 342 448,03	-2 494 599,54
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		0	0
22	Прочие доходы		0	0
23	Прочие расходы	47	-100,00	-32 873,70
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 802 741,25	6 588 398,74

25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:		-800 005,48	-1 348 388,67
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 320 694,00	-1 248 268,94
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	520 688,52	-100 119,73
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения		0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 002 735,77	5 240 010,07
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0

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

66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		3 002 735,77	5 240 010,07

Генеральный директор  
(должность руководителя)

27 февраля 2019 г.



Грачева Ольга Витальевна  
(инициалы, фамилия)







Приложение 4

к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

«Приложение 41

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
4027056300	50014315	1037821001756	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Северо-западная управляющая компания" (ООО "Северо-западная управляющая компания")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 197342, Санкт-Петербург г, Чёрной речки наб, дом № 41, литера В, помещение 70Н, Кабинет 357

Код формы по ОКУД: 0420005

Год

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 31 декабря 2018 г.	За 31 декабря 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	0	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	22 364 174,60	20 614 518,69
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	-2 842 644,15	-2 818 049,92
5	Проценты полученные	4 680 158,37	2 798 158,99
6	Проценты уплаченные	0	0
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	-16 350 219,75	-13 868 360,79
10	Оплата прочих административных и операционных расходов	-502 163,47	-484 864,88
11	Уплаченный налог на прибыль	-1 419 614,00	-15 224,00
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	-600,00	-50 945,42
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	5 929 091,60	6 175 232,67
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
14	Поступления от продажи основных средств	0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества	0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов	0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		19 000 000,00	21 000 000,00
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-25 000 000,00	-42 000 000,00
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-6 000 000,00	-21 000 000,00
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-70 908,40	-14 824 767,33
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		222 071,77	15 046 839,10
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		151 163,37	222 071,77

Генеральный директор  
(должность руководителя)

27 февраля 2019 г.



Грачева Ольга Витальевна  
(инициалы, фамилия)

**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	21-000-1-00654
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.08.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	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	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Закрытое акционерное общество «Прогресс Сити» (44,9% уставного капитала), Овсеенко Матвей Анатольевич (0,05 % уставного капитала), Шац Лев Леонидович (0,05 % уставного капитала), конечные бенефициары-Овсеенко А.М. и Шац Л.Г.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	197342, город Санкт-Петербург, набережная Черной речки, дом 41
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	197342, город Санкт-Петербург, набережная Черной речки, дом 41 лит. В, помещение 70Н, кабинет 357
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	197342, город Санкт-Петербург, набережная Черной речки, дом 41 лит. В, помещение 70Н, кабинет 357
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	12
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

## 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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ.</p> <p>Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что влечет с другими юридическими и фискальными прецедентами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.</p> <p>Низкие цены на нефть, экономические санкции, введенные в отношении российских граждан и юридических лиц, привели 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.</p> <p>Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.</p> <p>Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям.</p> <p>Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Компании в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Компании могут отличаться от текущих ожиданий руководства.</p> <p>Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.</p>

**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 с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П <u>Отраслевой</u> стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не проводилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не проводилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не проводилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок.	Ретроспективное применение учетной политики не проводилось.



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 финансовой отчетности в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета требует использования профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Неопределенности в отношении расчетных оценок, с которыми сопряжен значительный риск того, что в следующем отчетном году потребуется существенно изменить отраженные в финансовой отчетности показатели, отсутствуют.
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).	Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки регулярно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

3	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>Компания классифицирует производные финансовые активы по следующим категориям: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, финансовые активы, удерживаемые до погашения, займы и дебиторская задолженность, а также финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.</p> <p>При первоначальном признании Компания оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости или в категорию активов, учитываемых по амортизированной стоимости.</p> <p>Компания первоначально признает займы и дебиторскую задолженность, а также выпущенные долговые ценные бумаги на дату их возникновения/выпуска. Первоначальное признание всех прочих финансовых активов и обязательств осуществляется на дату заключения сделки, в результате которой Компания становится стороной договорных положений инструмента.</p> <p>Компания преграждает признание финансового актива в тот момент, когда истекает срок действия договорных прав на потоки денежных средств от этого финансового актива, либо, когда Компания передает свои права на получение предусмотренных договором потоков денежных средств по этому финансовому активу в результате сделки, в которой другой стороне передаются практически все риски и выгоды, связанные с владением этим финансовым активом. Любое участие в переданном финансовом активе, возникающая или оставшаяся у Компании, признается в качестве отдельного актива или обязательства.</p> <p>Компания прекращает признание финансового обязательства в тот момент, когда исполняются или аннулируются ее обязанности по соответствующему договору или истекает срок их действия.</p>
4	<p>МСФО (IAS) 21</p> <p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>	<p>Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль или руб.), и эта же валюта является функциональной валютой Компании, а также валютой, в которой представлена настоящая финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до (ближайшей) тысячи, если не указано иное.</p> <p>Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляются собой операции в иностранной валюте.</p> <p>Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.</p>
5	<p>МСФО (IAS) 1</p> <p>Непрерывность деятельности</p>	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Компания не считается непрерывно действующим.</p>
6	<p>МСФО (IAS) 29</p> <p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля.</p>	<p>Пересчет бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения определенных процедур, а также суждения.</p> <p>При наступлении обстоятельств, свидетельствующих о гиперинфляционной обстановке, Компания руководствуется положениями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике".</p>

7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>Изменений учетной политики в отчетном периоде не было.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обусждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>МСФО (IFRS) 16 заменяет действующее руководство в отношении учета аренды, включая МСФО (IAS) 17 «Аренда», КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков договора аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимуль» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Анализ сущности сделок, имеющих юридическую форму аренды». Новый стандарт отменяет двойную модель учета, применяемую в настоящее время в учете арендатора. Данный стандарт требует классификацию аренды на финансовую аренду, отражаемую на балансе, и операционную аренду, учитываемую за балансом. Вместо нее вводится единая модель учета, предполагающая отражение аренды на балансе и имеющая сходство с действующим в настоящее время учетом финансовой аренды.</p> <p>Для арендодателей правила учета, действующие в настоящее время, в целом сохраняются – арендодателем продолжат классифицировать аренду на финансовую и операционную.</p> <p>МСФО (IFRS) 16 вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты. Разрешается досрочное применение стандарта при условии, что МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» будет также применен. Компания находится в процессе оценки возможного влияния МСФО (IFRS) 15 на финансовую отчетность.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты представляют собой деньги в кассе и на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях, а также краткосрочные высоколиквидные активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение одного дня. Все краткосрочные размещения показаны в составе средств в кредитных организациях и банках-резидентах. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</p>

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах.	<p>К средствам, размещенным в кредитных организациях и банках-нерезидентах, относятся банковские депозиты до востребования и высоколиквидные инвестиции, срок погашения которых составляет три месяца или меньше с даты приобретения, и которые подвержены незначительному риску изменения их справедливой стоимости.</p> <p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	<p>Финансовый актив включается в категорию финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, если этот инструмент классифицирован как удерживаемый для торговли или определен в данную категорию при первоначальном признании. Компания определяет финансовые активы в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в тех случаях, когда она управляет таким инвестициями и принимает решения об их покупке или продаже, исходя из их справедливой стоимости в соответствии с задокументированной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией. Затраты, непосредственно относящиеся к сделке, признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения. Финансовые активы, классифицированные в данную категорию, оцениваются по справедливой стоимости, и изменения их справедливой стоимости отражаются в составе прибыли или убытка за период.</p> <p>К активам, определенным в категорию финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, относятся следующие инструменты:</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	<p>Данная категория активов в Компании не формируется.</p>

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Компания первоначально признает займы и дебиторскую задолженность, а также выпущенные долговые ценные бумаги на дату их первоначального выпуска. Первоначальное признание всех прочих финансовых активов и обязательств осуществляется на дату заключения сделки, в результате которой Компания становится стороной договорных обязательств. Компания прекращает признание финансового актива в тот момент, когда истекает срок действия договорных прав на потоки денежных средств от этого финансового актива, либо, когда Компания передает свои права на получение предусмотренных договором потоков денежных средств по этому финансовому активу в результате сделки, в которой другой стороне передаются практически все риски и выгоды, связанные с владением этим финансовым активом. Любое участие в переданном финансовом активе, возникшая или оставшаяся у Компании, признается в качестве отдельного актива или обязательства.</p> <p>Финансовый актив включается в категорию финансовых инструментов, оцениваемых по амортизированной стоимости, если этот инструмент относится к некотируемым на активном рынке финансовым активам, предусматривающим получение фиксированных или определенных платежей. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся затрат по сделке. После первоначального признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом убытков от их обесценения.</p> <p>В категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, включены финансовые активы следующих классов: торговая дебиторская задолженность, прочие инвестиции в виде займов выданных и денежные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Дочерними являются предприятия, контролируемые Компанией. Компания контролирует дочернее предприятие, когда Компания подвержена рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций или имеет права на получение такого дохода, и имеет возможность использовать свои полномочия в отношении данного предприятия с целью оказания влияния на величину этого дохода. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты начала контроля до даты его прекращения. Убытки, приходящиеся на неконтролирующую долю в дочернем предприятии, в полном объеме относятся на счет неконтролирующих долей, даже если это приводит к возникновению дебетового сальдо («дефицита») на этом счете.</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания последующего учета прочих активов	<p>В составе прочих активов признается дебиторская задолженность, не удовлетворяющая критериям финансовых активов. К дебиторской задолженности, признаваемой как прочие активы, относятся авансы выданные, предварительные оплаченные расходы (расходы будущих периодов). Авансы выданные и предварительно оплаченные расходы (расходы будущих периодов) отражаются по амортизированной стоимости</p>

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>К этой категории относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>финансовые активы или обязательства, предназначенные для торговли (т.е. любой финансовый актив или обязательство, предназначенные для получения прибыли в краткосрочной перспективе, или являющиеся частью портфеля финансовых инструментов, управление которым осуществляется для достижения этих же целей);</li> <li>все производные инструменты, за исключением инструментов хеджирования;</li> <li>любые финансовые активы или обязательства, которые при первоначальном признании были определены группой для классификации в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.</li> </ul> <p>В категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, разрешается классифицировать любой инструмент, за исключением долевого инструментов не котированных на активном рынке, справедливую стоимость которых нельзя надежно определить. Возможность такой классификации доступна лишь при первоначальном признании инструмента, и она является окончательной, т.е. не подлежит изменению.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Компания учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.</p> <p>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение финансового обязательства. Компания прекращает признавать финансовое обязательство в тот момент, когда исполняются или аннулируются ее обязанности по соответствующему договору или истекает срок их действия.</p> <p>Компания классифицирует производные финансовые обязательства в категорию прочих финансовых обязательств. Такие финансовые обязательства при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости за вычетом непосредственно отнесшихся затрат по сделке. После первоначального признания эти финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.</p> <p>К прочим финансовым обязательствам относятся торговая и прочая кредиторская задолженность</p>
18	МСФО (IAS) 32	<p>Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств</p>	<p>Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и представляются в отчете о финансовом положении в нетто-величине только тогда, когда Компания в настоящий момент имеет обеспеченное юридической защитой право осуществить взаимозачет признанных сумм и намерена либо произвести расчет по ним на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Компания в настоящий момент имеет обеспеченное юридической защитой право осуществить взаимозачет, если данное право не обусловлено событием в будущем и является юридически исполнимым как в ходе обычной деятельности, так и в случае неисполнения обязательства, несостоятельности или банкротства Компании или кого-либо из контрагентов.</p>
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	<p>Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характерных рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования</p>

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости хеджирования, хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>Инвестиционная стоимость – это недвижимость, находящаяся в распоряжении (собственника или арендатора по договору финансовой аренды) с целью получения арендного дохода и/или дохода от прироста стоимости. Объекты инвестиционного имущества первоначально признаются по фактической стоимости (приобретения), которая включает затраты на приобретение и затраты, связанные непосредственно с подготовкой актива к использованию по назначению.</p> <p>В фактическую стоимость имущества включаются затраты, связанные с осуществлением сделки, и затраты непосредственно связанные с подготовкой актива к использованию в намеченных целях. После первоначального признания инвестиционное имущество отражается по справедливой стоимости.</p>

23	МСФО (IAS) 40	<p>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</p>	<p>Актив, используемый в производстве продукции или при оказании услуг, либо для административных целей, или предназначенный для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности, не является инвестиционным имуществом.</p> <p>Не включаются в состав инвестиционного имущества:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Объекты недвижимости, законченные строительством или строящиеся, и предназначенные для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности - учитываются в составе запасов;</li> <li>• Незаконченные строительством объекты, которые будут использоваться как инвестиционное имущество в будущем - до окончания строительства учитываются в балансе отдельной строкой «Инвестиционная собственность в процессе создания». Участок земли, на котором производится строительство инвестиционного имущества, относится к инвестиционному имуществу.</li> <li>• Объекты недвижимости, сдаваемые в аренду по договору финансовой аренды. Данные объекты отражаются в финансовой отчетности арендатора в порядке, предусмотренном МСФО 17.</li> </ul> <p>Если объект недвижимости имеет двойное назначение (например, частично используется в «собственных целях», частично - как инвестиционное имущество), то часть такого объекта классифицируется как инвестиционное имущество, только в случае, если эта часть может быть продана/передана в финансовую аренду как самостоятельный объект.</p>
24	МСФО (IAS) 40	<p>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</p>	<p>При проведении оценки инвестиционного имущества не требуется, но приветствуется привлечение независимого оценщика, обладающего признанной и соответствующей профессиональной квалификацией и недавним опытом проведения оценки объектов инвестиционного имущества в том же регионе и той же категории.</p>



25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Объекты основных средств отражаются по себестоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>В себестоимость включаются затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В себестоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, затраты на демонтаж и удаление активов и восстановление занимаемого ими участка, и капитализированные затраты по займам. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.</p> <p>Если значительные компоненты, составляющие объект основных средств, имеют разный срок полезного использования, они учитываются как отдельные объекты (значительные компоненты) основных средств. Любая сумма прибыли или убытка от выбытия объекта основных средств определяется посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признается в нетто-величине по строке «прочие доходы» или «прочие расходы» в составе прибыли или убытка за период.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	<p>Объекты основных средств амортизируются с даты, когда они установлены и готовы к использованию, а для объектов основных средств, возведенных собственными силами – с момента завершения строительства объекта и его готовности к эксплуатации. Амортизация рассчитывается исходя из себестоимости актива за вычетом его расчетной остаточной стоимости.</p> <p>Как правило, каждый компонент объекта основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает характер ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период. Арендованные активы амортизируются на протяжении наименьшего из двух сроков: срока аренды и срока полезного использования активов, за исключением случаев, когда у Компании имеется обоснованная уверенность в том, что к ней перейдет право собственности на соответствующие активы в конце срока их аренды. Земельные участки не амортизируются.</p> <p>Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую отчетную дату, и корректируются в случае необходимости.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Ожидаемые сроки полезного использования основных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• здания 40 лет</li> <li>• установки и оборудование 5-12 лет</li> <li>• оснащение и приспособления 5-10 лет</li> <li>• значительные компоненты 3-5 лет.</li> </ul>

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальный актив (НМА) – это идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий физической формы. Объект признается в качестве нематериального актива, когда:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Он не имеет материального воплощения;</li> <li>• Является идентифицируемым, т.е. есть:</li> <li>• Может быть отделен от организации с целью дальнейшей продажи, передачи, сдачи в аренду, лицензирования или обмена;</li> <li>• Основывается на договорных или иных юридических правах;</li> <li>• Поступление связанных с объектом экономических выгод является вероятным;</li> <li>• Первоначальная стоимость объекта может быть надежно оценена.</li> </ul> <p>К нематериальным активам относятся в том числе следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами);</li> <li>- программное обеспечение (в том числе на которое у Компании отсутствуют исключительные права), расходы на его внедрение;</li> <li>- создание товарного знака и т.п.</li> </ul>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>При признании нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости. После первоначального признания нематериальные активы с конечным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Первоначальная стоимость приобретенных нематериальных активов включает покупную цену (за вычетом торговых скидок) в том числе взятые таможенные пошлины и невозмещаемые налоги, а также любые затраты, напрямую связанные с подготовкой актива для использования по назначению.</p> <p>После первоначального признания нематериальные активы с конечным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно пересматривается. В случае его изменения, он отражается как изменение учетной оценки.</p> <p>Признание нематериального актива прекращается в результате его выбытия (продажи, передачи, обмена и т.д.) или в результате списания, когда от него не ожидается получения будущих экономических выгод. Возникающий финансовый результат отражается в отчете о финансовых результатах.</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Для НМА с неопределенным сроком использования:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- не начисляется амортизация;</li> <li>- допущение относительной неопределенности срока полезного использования должно пересматриваться ежегодно;</li> <li>- ежегодно тестируются на обесценение.</li> </ul>

31	МСФО (IAS) 38	<p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>НМА с конечным сроком полезного использования амортизируются линейным методом в течение всего срока полезного использования актива.</p> <p>В случае если контроль над НМА основывается на юридических правах, предоставленных на ограниченный период времени, срок полезного использования не может превышать этот период.</p> <p>Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно пересматривается. В случае его изменения, он отражается как изменение учетной оценки.</p> <p>Когда объект нематериальных активов с конечным сроком полезного использования прекращает использоваться, начисление амортизации по нему не прекращается за исключением случаев, когда актив полностью амортизирован или классифицируется как удерживаемый для продажи.</p>
32	МСФО (IAS) 1	<p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>	<p>Для определения стоимости созданных собственных силами НМА, процесс их создания подразделяется на:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Стадию исследований (процесс приобретения новых знаний и понимания) и</li> <li>• Стадию разработок.</li> </ul> <p>Затраты, возникающие на стадии исследований, полностью включаются в состав расходов периода.</p> <p>НМА, созданный на стадии разработок, признается, если Компания может обосновать техническую возможность создания актива, намерение и способность получить экономические выгоды от него, способность актива обеспечить приток таких выгод, наличие необходимых ресурсов и возможность надежного измерения связанных с созданием актива затрат.</p> <p>Первоначальная стоимость созданных НМА включает затраты на материалы, прямые затраты трудовых ресурсов, амортизацию патентов и лицензий, используемых в разработках, и соответствующую долю производственных накладных расходов.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>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>	<p>При определении величины обязательства в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется и соответствующие расходы признаются по мере оказания услуг работниками. В отношении сумм, ожидаемых к выплате в рамках краткосрочного плана выплаты денежных премий или участия в прибыли, признается обязательство, если у Компании есть существующее юридическое либо обусловленное сложившейся практикой обязательство по выплате соответствующей суммы, возникшее в результате оказания услуг работниками в прошлом, и величину этого обязательства можно надежно оценить.</p>
34	МСФО (IAS) 19	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p>	<p>Компанией не предусмотрены.</p>

35	МСФО (IAS) 19	Использование дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Компанией не предусмотрено.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Компанией 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	Компания не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

Резерв – это обязательство, в отношении которого имеется погашения которого имеется неопределённость

Обязательство – это существующая обязанность Компании, возникшая в результате прошлых событий, исполнение которой, как ожидается, приведёт к оттоку ресурсов предприятия.

Условное обязательство это:

- возможная обязанность, которая возникает из прошлых событий и наличие которой будет подтверждено только наступлением или не наступлением одного или более неопределённых будущих событий, которые не полностью находятся под контролем Компании; или
- существующая обязанность, которая возникает из прошлых событий, но не удовлетворяет критериям признания обязательства. Резервы признаются только в случае выполнения следующих условий:
- Компания имеет правовое или конструктивное обязательство, возникшее в результате прошлых событий, либо - в случаях, когда в отношении существования обязательства имеются сомнения (например, в случае судебного разбирательства) – когда скорее вероятно, чем нет, что в результате какого-то события в прошлом такое правовое или конструктивное обязательство возникло;
- скорее вероятно, чем нет, что в связи с выполнением такого обязательства возникнет отток ресурсов, заключающийся в себе экономические выгоды; и
- величину обязательства можно надёжно оценить.

Компания не создает резервы в отношении:

- затрат на ремонт и обслуживание собственных активов, поскольку они относятся к их будущему использованию. Такие затраты включаются в состав текущих расходов отчётного периода;
- будущих операционных убытков за исключением случаев, когда они относятся к обременительным контрактам. Компания признаёт величину резервов на каждую отчетную дату.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Компании в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется Компанией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Компания обеспечивает документально подтвержденные обоснованности такой оценки.

МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37

Порядок признания и последующего учета резервов оценочных обязательств

На дату начала отношений по соглашению Компания определяет, является ли данное соглашение в целом арендой или содержит элемент аренды. Это имеет место, если выполнение данного соглашения зависит от использования конкретного актива, и это соглашение передает право использования этого актива.

На дату начала отношений или повторной оценки соглашения Компания делит все платежи и вознаграждения по нему на те, которые относятся к аренде и те, которые имеют отношение к другим элементам соглашения, пропорционально их справедливой стоимости. Если, в случае финансовой аренды, Компания заключает, что достоверное разделение платежей является практически неосуществимым, то актив и обязательство признаются в сумме, равной справедливой стоимости предусмотренного договором актива. Впоследствии признанное обязательство уменьшается по мере осуществления платежей, и признается вмененный финансовый расход, который рассчитывается исходя из применяемой Группой ставки привлечения заемных средств.

**Аренданные активы**

Если Компания удерживает активы на основании договоров аренды, в соответствии с которыми Компания принимает на себя практически все риски и выгоды, связанные с владением, в отношении данных активов, то такие договоры классифицируются как договоры финансовой аренды. При первоначальном признании арендованный актив оценивается в сумме, равной наименьшей из его справедливой стоимости и приведенной (дисконтированной) стоимости минимальных арендных платежей. Впоследствии этот актив учитывается в соответствии с учетной политикой, применяемой к данному активу.

Прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда, и соответствующие арендованные активы не признаются в отчете о финансовом положении Компании.

**Арендные платежи**

Платежи по договорам операционной аренды признаются в составе прибыли или убытка за период линейным методом на протяжении срока аренды. Сумма полученных стимулов признается как составная часть общих расходов по аренде на протяжении срока аренды.

Минимальные арендные платежи по договорам финансовой аренды распределяются между финансовым расходом и уменьшением непогашенного обязательства. Финансовые расходы подлежат распределению по периодам в течение срока аренды таким образом, чтобы периодическая ставка процента по непогашенному остатку обязательства оставалась постоянной.

Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде

МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9

Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности

Торговая и прочая кредиторская задолженность является финансовым обязательством, относящимся к категории «Прочие обязательства». Компания классифицирует кредиторскую задолженность по следующим категориям:

- Кредиторская задолженность по операционной деятельности;
- Кредиторская задолженность по операциям с активами;
- Авансы, полученные от покупателей;
- Задолженность перед работниками;
- Задолженность по уплате налогов;
- Задолженность по выплате дивидендов;
- Резервы предстоящих расходов.

Кредиторская задолженность прочая. При первоначальном признании торгова и прочая кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Компания осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.

Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания.

41	МСФО (IAS) 1		<p>Собственный капитал представляет собой остаточную долю участия в чистых активах компании Группы и включает следующие статьи:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Уставный капитал;</li> <li>• Эмиссионный доход;</li> <li>• Резервы по переоценке активов;</li> <li>• Резервы на оплеченных курсовых разниц при пересчете в другую валюту (трансляционный резерв);</li> <li>• Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток;</li> <li>• Собственные акции, выкупленные у акционеров.</li> </ul> <p>Затраты, негосударственно относящиеся к операциям с капиталом, отражаются как вычет из акционерного капитала, из эмиссионного дохода или прсчета оплаченного капитала за вычетом налогового эффекта.</p> <p>Следующие виды операций отражаются как изменение в капитале:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Взносы в уставный капитал, полученные от учредителей;</li> <li>• Разница между стоимостью компаний, приобретенных у связанных сторон, и стоимостью инвестиций, за которые были приобретены эти компании;</li> <li>• Разница между стоимостью компаний, гроданных связанным сторонам, и стоимостью чистых активов этих компаний;</li> <li>• Прибыли (убытки) от переоценки осеовных активов;</li> <li>• Прибыли (убытки) от переоценки справедливой стоимости финансовых инструментов, имеющих в наличии для продаж;</li> <li>• Прибыли и убытки при пересценке по справедливой стоимости некоторых инструментов хеджирования (это относится к эффективной части прибыли или убытка по инструментам хеджирования денежных потоков);</li> <li>• Изменение учетной политики, требующие ретроспективного применения, и исправление существенных ошибок прошлых периодов;</li> <li>• Курсовые разницы которые возникают при пересчете отчетности в валюту представления (трансляционный резерв);</li> <li>• Разницы, которые возникают из-за измененной учетной политики при первом применении МСФО;</li> <li>• Признание премии дисконта по займам, выданным учредителем Группы;</li> <li>• Текущие и отложенные налоги по описанным выше операциям.</li> </ul>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	<p>Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)</p>	<p>Доли участников в капитале общества с ограниченной ответственностью классифицируются не как капитал, а как обязательство, так как любой участник может в любой момент времени выйти из общества независимо от согласия других его участников, при этом ему должна быть выплачена стоимость части имущества, соответствующей его доле в капитале общества. Данное обязательство оценивается как разница между активами и обязательствами, подлежащими уплате третьим лицам (отличным от участников общества). При выкупе собственных акций покупная цена этих акций относится, в дебет счетов капитала, независимо от того, аннулируются ли акции сразу или удерживаются для перепродажи. Общая стоимость собственных акций отражается как отдельная категория капитала.</p> <p>Поступления от перепродажи собственных акций кредитуются непосредственно на счета капитала.</p>



43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В соответствии с Уставом, в целях обеспечения финансовой надежности, в составе имущества Компании выделен резервный фонд. Решение об образовании фонда, размере фонда и порядке его образования принимается общим собранием участников Компании.</p>
44	МСФО (IAS) 12	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>Отложенный налог признается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенный налог не признается в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• временных разниц, возникающих при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по объединению бизнеса и не оказывающей влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль или налоговый убыток;</li> <li>• временных разниц, относящихся к инвестициям в дочерние, ассоциированные предприятия и совместную деятельность, в той мере, в которой Компания способна контролировать сроки восстановления этих временных разниц и существует вероятность, что эти временные разницы не будут восстановлены в обозримом будущем; и</li> <li>• налогооблагаемых временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвила.</li> </ul>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды, которые были объявлены к выплате участникам, отражаются в составе капитала. Дивиденды, которые были объявлены к получению дочерними обществами, отражаются в составе торговых и инвестиционных доходов.</p>

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	X	0	0	X	0
2	Денежные средства в пути	0	X	0	0	X	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	151 163,37	0	151 163,37	222 071,77	0	222 071,77
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	151 163,37	0	151 163,37	222 071,77	0	222 071,77

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2017 г.: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 150 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 151 тысячу рублей (на 31 декабря 2017 г.: 222 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2017 г.: 100 процента (процентов)).

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

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	151 163,37	222 071,77
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
5	Итого	151 163,37	222 071,77

## 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:	222 071,77			222 071,77
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	222 071,77			222 071,77
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:	400 182 078,27			400 182 078,27
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	400 182 078,27			400 182 078,27
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:	-400 252 986,67			-400 252 986,67
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-400 252 986,67			-400 252 986,67
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				

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

35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	151 163,37			151 163,37
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	151 163,37			151 163,37
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				

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

**Таблица 10.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 569 739,19	0	31 569 739,19	30 103 359,45	0	30 103 359,45
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	<b>Итого</b>	<b>31 569 739,19</b>	<b>0</b>	<b>31 569 739,19</b>	<b>30 103 359,45</b>	<b>0</b>	<b>30 103 359,45</b>

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 г. у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2017 г.: 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающе 31 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 31 569 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: 30 103 тысяч рублей) или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах( на 31 декабря 2017 г.: 100 процента (процентов).

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

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

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

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









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

**Таблица 10.4**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 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	4,92%-7,0%	январь-март 2019	4,86%-7,75%	январь-февраль 2018
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				

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

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Средства некредитных клиринговых организаций	0	X	0	0	X	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 500 000,00	0	23 500 000,00	20 024 356,14	0	20 024 356,14
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
8	Итого	23 500 000,00	0	23 500 000,00	20 024 356,14	0	20 024 356,14

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

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



19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						23 500 000,00		23 500 000,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						23 500 000,00		23 500 000,00
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-обесценные финансовые активы								
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--



Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 899 588,37	0	1 899 588,37	1 783 493,38	0	1 783 493,38
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	32 873,70	32 873,70	0	32 873,70	32 873,70	0
7	Итого	1 932 462,07	32 873,70	1 899 588,37	1 816 367,08	32 873,70	1 783 493,38

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению ПИФ в сумме 1 890 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: 1 783 тысяч рублей).

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

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской  
задолженности**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 783 493,38	0	0	0	32 873,70	1 816 367,08
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 783 493,38	0	0	0	0	1 783 493,38
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	32 873,70	32 873,70
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	22 480 269,59	0	0	0	0	22 480 269,59
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	22 480 269,59	0	0	0	0	22 480 269,59
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0	0	0	0	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0	0	0	0	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-22 364 174,60	0	0	0	0	-22 364 174,60
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-22 364 174,60	0	0	0	0	-22 364 174,60

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

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 899 588,37	0	0	0	32 873,70	1 932 462,07
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 899 588,37	0	0	0	0	1 899 588,37
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	32 873,70	32 873,70

**Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской  
задолженности**

**Таблица 12.3**

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	32 873,70	32 873,70
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	32 873,70	32 873,70
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0

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

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	32 873,70	32 873,70
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	32 873,70	32 873,70

## 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 1 января 2017 г.	0	21 909,55	0	21 909,55
2	Накопленная амортизация	0	(18 109,17)	0	(18 109,17)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2017 г.	0	3 800,38	0	3 800,38
4	Поступление	0	0	193 800	193 800,00
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	0	(2 682,84)	(3 230)	(5 912,84)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	0	1 117,54	190 570,00	191 687,54
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.	0	21 909,55	193 800,00	215 709,55
15	Накопленная амортизация	0	(20 792,01)	(3 230,00)	(24 022,01)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	0	1 117,54	190 570,00	191 687,54
17	Поступление	0	0	0	0
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытие	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	0	(1 117,54)	(38 760)	(39 877,54)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0,00	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0,00	0	0
24	Переоценка	0	0,00	0	0
25	Прочее	0	0,00	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0,00	151 810,00	151 810,00
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0	21 909,55	193 800,00	215 709,55
28	Накопленная амортизация	0	(21 909,55)	(41 990,00)	(63 899,55)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0,00	151 810,00	151 810,00



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

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

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2017 г.	0	0	0	0	674 125,81	674 125,81
2	Накопленная амортизация	0	0	0	0	(654 559,81)	(654 559,81)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2017 г.	0	0	0	0	19 566,00	19 566,00
4	Поступления	0	0	0	0	53 490,00	53 490,00
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передача	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	0	0	0	(19 566,00)	(19 566,00)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	0	0	0	0	53 490,00	53 490,00
15	Стоимость (или оценки) на 31 декабря 2017 г.	0	0	0	0	727 615,81	727 615,81
16	Накопленная амортизация	0	0	0	0	(674 125,81)	(674 125,81)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	0	0	0	0	53 490,00	53 490,00
18	Поступления	0	0	0	0	0	0
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передачи	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	0	0	0	(25 675,20)	(25 675,20)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	0	27 814,80	27 814,80
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	0	727 615,81	727 615,81
30	Накопленная амортизация	0	0	0	0	(699 801,01)	(699 801,01)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	0	27 814,80	27 814,80

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

19.1.2. Незавершенное строительство представляет собой строительство и переоборудование помещений (и оборудования). Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство и переоборудование помещений филиалов. После завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей). Норма капитализации составила 0 процента (процентов) (за 31 декабря 2017 г.: 0 процента (процентов)).

19.1.4. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды по балансовой стоимости 0 тысяч рублей (в 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей).

19.1.5. Здания были оценены независимым оценщиком на 31 декабря 2018 г.. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков (наименование). Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки (требуется раскрыть информацию о методах оценки и об исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, по уровням иерархии справедливой стоимости): .

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

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

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

## Прочие активы

**Таблица 20.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты с персоналом	869,69	768,69
6	Расчеты по социальному страхованию	75 557,57	75 557,53
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	191 356,57	134 270,00
9	Запасы	0	0
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
13	Прочее	0	0
14	Резерв под обесценение	0	0
15	Итого	267 783,83	210 596,22

## Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с юстиционными организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	1 259,78	8 984,54
20	Итого	1 259,78	8 984,54

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.

## Прочие обязательства

**Таблица 29.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 182 380,45	1 578 937,88
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	4 182 380,45	1 578 937,88

## 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 2018 года и по состоянию на 31 декабря 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2018 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 27 500 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: 26 500 тысяч рублей).

В Обществе приняты следующие процедуры по соблюдению установленных законодательством Российской Федерации требований к величине собственных средств:

31.4.1. Мониторинг и оценка денежных средств и финансовых вложений, учитываемых на балансе Общества, в размере, достаточном для соответствия размера собственных средств Общества нормативу достаточности, установленному Банком России.

31.4.2. Мониторинг кредитных рейтингов, присвоенных кредитным организациям, на расчетных счетах которых находятся денежные средства Общества.

31.4.3. Осуществление контроля за соблюдением сроков погашения обязательств по условиям договоров.

31.5. Нарушений со стороны Общества требований, установленных Банком России к уровню собственных средств, не было.

## Процентные доходы

Таблица 34.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 622 181,97	2 652 519,40
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 590 305,28	352 766,00
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 031 876,69	2 299 753,40
7	по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	3 622 181,97	2 652 519,40



## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	22 090 046,70	19 694 270,85
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0

46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	22 090 046,70	19 694 270,85
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	390 222,89	585 987,53
55	Итого	390 222,89	585 987,53
56	Всего	22 480 269,59	20 280 258,38

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	15 478 449,05	11 324 723,49
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 475 213,23	2 468 082,31
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	3 500,00	24 100,00
6	Итого	18 957 162,28	13 816 905,80

42.1.1. Расходы по оплате труда на 31 декабря 2018 г. включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 1 700 тысяч рублей (за 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу на 31 декабря 2018 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 475 тысяч рублей (за 31 декабря 2017 г.: 2 468 тысяч рублей).

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	539 519,34	391 429,33
2	Амортизация основных средств	25 675,20	19 566,00
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	39 877,54	5 912,84
4	Расходы по операционной аренде	556 496,00	340 896,00
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0,00
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	233 655,24	401 275,00
7	Расходы по страхованию	0	0,00
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0,00
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	50 000,00	65 000,00
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	0	0,00
11	Представительские расходы	196 785,08	153 511,62
12	Транспортные расходы	454 430,28	614 771,66
13	Командировочные расходы	10 920,00	0,00
14	Штрафы, пени	500,00	0,00
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков нерезидентов	201 276,37	102 017,57
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	0,00
17	Прочие административные расходы	1 033 312,98	310 189,62
18	Итого	3 342 448,03	2 484 599,51

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

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 556 тыс. рублей декабря 2017 г. : 341 тыс.рублей), в том числе условная арендная плата в сумм 0 тысяч рублей (31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей), и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме 0 тысяч рублей ( 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей).

## Прочие расходы

**Таблица 47.2**

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	32873,70
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
5	Прочие расходы	100,00	0
6	Итого	100,00	32873,70

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

**Таблица 48.1**

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-79 658,00	19 262,00
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	1 400 352,00	1 229 006,94
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-520 688,52	100 119,73
4	Итого, в том числе:	800 005,48	1 348 388,67
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	800 005,48	1 348 388,67

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

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

Таблица 48.2

№ строки	Наименование	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 802 741,25	6 588 398,74
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	760 548,24	1 317 679,75
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-197 286,15	-153 544,62
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	1 400 352,00	1 229 006,94
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0,00	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0,00	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	800 005,48	1 348 300,07

На 31 декабря 2018 г. существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 7 тысяч рублей (31 декабря 2017 г.: 7 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 4 182 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: 1379 тысяч рублей).

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>						
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0	0
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 187 380,45	2 603 447,57	0	0	1 578 937,88
3	Дебиторская задолженность	32 873,70	0	0	0	32 873,70
4	.....	0	0	0	0	0
5	.....	0	0	0	0	0
6	.....	0	0	0	0	0
7	.....	0	0	0	0	0
8	.....	0	0	0	0	0
9	.....	0	0	0	0	0
10	.....	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	843 050,83	520 688,52	0	0	322 362,31
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	843 050,83	520 688,52	0	0	322 362,30
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>						
15	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0	0
16	.....	0	0	0	0	0
17	.....	0	0	0	0	0
18	.....	0	0	0	0	0
19	.....	0	0	0	0	0
20	.....	0	0	0	0	0
21	.....	0	0	0	0	0
22	.....	0	0	0	0	0
23	.....	0	0	0	0	0
24	.....	0	0	0	0	0
25	.....	0	0	0	0	0
26	.....	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0	0



29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	843 050,83	520 688,52	0	0	322 362,30
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	843 050,83	520 688,52	0	0	322 362,30

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

Таблица 52.4

1	2	3	4	5	6	7	8
		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	31 569 739,19	0	0	0	0	31 569 739,19
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 569 739,19	0	0	0	0	31 569 739,19
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания	0	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0

32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
37	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
49	Итого	31 569 739,19	0	0	0	0	31 569 739,19

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

Таблица 52.5

1	2	3	4	5	6	7	8
		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	23 500 000,00	0	0	0	0	23 500 000,00
2	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
3	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
4	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 500 000,00	0	0	0	0	23 500 000,00
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
9	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания	0	0	0	0	0	0
10	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
12	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
13	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
14	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
16	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
17	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
20	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
21	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
22	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
24	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
28	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
29	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
32	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
33	Итого	23 500 000,00	0	0	0	0,00	23 500 000,00

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

Таблица 52.8

1	2	Рейтинг А на 31 декабря 2018г.	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга	Рейтинг А на 31 декабря 2017г.	Рейтинг В на 31 декабря 2017г.	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	Денежные средства, в том числе:	151 163,37	0	0	0	0	165 631,87	56 439,90	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	151 163,37	0	0	0	0	165 631,87	56 439,90	0	0	0
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 569 739,19	0	0	0	0	28 096 140,27	2 007 219,19	0	0	0
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 569 739,19	0	0	0	0	28 096 140,27	2 007 219,19	0	0	0
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	23 500 000,00	0	0	0	0	20 024 356,14
31	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	23 500 000,00	0	0	0	0	20 024 356,14
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Использован рейтинг кредитного рейтингового агентства АКРА (АО). При этом в категорию "Рейтинг А" отнесены следующие кредитные рейтинги: AAA(RU), A+(RU).



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

Таблица 52.11

1	2	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга на 31 декабря 2018г.	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга на 31 декабря 2017г.
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	долготы в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	авансы и депозиты в клиринговых организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	32 873,70	0	0	0	0	32 873,70
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	32 873,70	0	0	0	0	32 873,70

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

Таблица 52.12

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Россия на 31 декабря 2018г.	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого на 31 декабря 2018г.	Россия на 31 декабря 2017г.	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого на 31 декабря 2017г.
<b>Раздел I. Активы</b>									
1	Денежные средства	151 163,37	0	0	151 163,37	222 071,77	0	0	222 071,77
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 969 327,56	0	0	56 969 327,56	51 911 208,97	0	0	51 911 208,97
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 569 739,19	0	0	31 569 739,19	30 103 359,45	0	0	30 103 359,45
10	займы выданные и прочие размещенные средства	23 500 000,00	0	0	23 500 000,00	20 024 356,14	0	0	20 024 356,14
11	дебиторская задолженность	1 899 588,37	0	0	1 899 588,37	1 783 493,38	0	0	1 783 493,38
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00
16	Прочие активы	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00
17	Итого активов	57 120 490,93	0	0	57 120 490,93	52 133 280,74	0	0	52 133 280,74
<b>Раздел II. Обязательства</b>									
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 259,78	0	0	1 259,78	8 984,54	0	0	8 984,54
22	средства клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	1 259,78	0	0	1 259,78	8 984,54	0	0	8 984,54
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0,00
28	Итого обязательств	1 259,78	0	0	1 259,78	8 984,54	0	0	8 984,54
29	Чистая балансовая позиция	57 119 231,15	0	0	57 119 231,15	52 124 296,20	0	0	52 124 296,20









48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	23 500 000,00	23 500 000,00	0	20 024 356,14	0	20 024 356,14
57	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	23 500 000,00	23 500 000,00	0	20 024 356,14	0	20 024 356,14
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0	0	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 899 588,37	0	0	1 899 588,37	1 783 493,38	0	0	1 783 493,38
65	дебиторская задолженность клиентов	1 899 588,37	0	0	1 899 588,37	1 783 493,38	0	0	1 783 493,38
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0	0
68	расчеты по финансовым инструментам	0	0	0	0	0	0	0	0
69	расчеты по дебиторской задолженности	0	0	0	0	0	0	0	0
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
71	Итого активов	33 820 400,03	0	23 500 000,00	57 120 490,93	32 108 924,80	20 024 356,14	0,00	52 133 280,74
<b>Раздел II. Обязательства</b>									
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке учитываемые как оценочное по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0	0	0	0	0
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшения экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
83	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0
84	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
86	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0	0	0
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0
91	обязательства по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
97	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0
98	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 259,78	0	0	1 259,78	8 984,54	0	0	8 984,54
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	0	0
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0	0	0	0	0
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0	0

105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0
107	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0	0	0	0
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0	0	0	0
109	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0	0	0	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	1 259,78	0	0	1 259,78	8 984,54	0	0	8 984,54
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
113	Итого обязательств	1 259,78	0	0	1 259,78	8 984,54	0	0	8 984,54
114	Итого разрыв ликвидности	33 619 231,15	0	23 500 000,00	57 119 231,15	32 099 940,06	20 024 356,14	0,00	52 124 296,20

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

Таблица 52.15

№ строки	Наименование	Рубли на 31 декабря 2018г.	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого на 31 декабря 2018г.	Рубли на 31 декабря 2017г.	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого на 31 декабря 2017г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Раздел I. Активы</b>											
1	Денежные средства	151 163,37	0	0	0	151 163,37	222 071,77	0	0	0	222 071,77
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 969 327,56	0	0	0	56 969 327,56	51 911 208,97	0	0	0	51 911 208,97
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 569 739,19	0	0	0	31 569 739,19	30 103 359,45	0	0	0	30 103 359,45
10	займы выданные и прочие размещенные средства	23 500 000,00	0	0	0	23 500 000,00	20 024 356,14	0	0	0	20 024 356,14
11	дебиторская задолженность	1 899 588,37	0	0	0	1 899 588,37	1 783 493,38	0	0	0	1 783 493,38
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	<b>Итого активов</b>	<b>57 120 490,93</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 120 490,93</b>	<b>52 133 280,74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 133 280,74</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>											
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 259,78	0	0	0	1 259,78	8 984,54	0	0	0	8 984,54
21	средства клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	1 259,78	0	0	0	1 259,78	8 984,54	0	0	0	8 984,54
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 259,78</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 259,78</b>	<b>8 984,54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 984,54</b>
27	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>57 119 231,15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 119 231,15</b>	<b>52 124 296,20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 124 296,20</b>



58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом и материнским предприятием. Эти операции включают: финансирование заемных средств, оплату аренды, краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 1 января 2018 г. (на 31 декабря 2017 г. 0 тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 1 января 2018 г. (на 31 декабря 2017 г. 0 тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 1 января 2018 г. \_\_\_\_\_ тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: \_\_\_\_\_ тысяч рублей).





19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
20	Общие и административные расходы								
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы								
23	Прочие расходы								

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	10 918 793,37	8 190 092,28
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

В \_\_\_\_\_ некредитная финансовая организация выкупила \_\_\_\_\_ собственных акций у \_\_\_\_\_, связанной стороны, на общую сумму \_\_\_\_\_ тысяч рублей (в \_\_\_\_\_: \_\_\_\_\_ собственных акций у \_\_\_\_\_, связанной стороны, на сумму \_\_\_\_\_ тысяч рублей).

## **59. События после окончания отчетного периода**

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

№ строки	Наименование	Информация
1	2	3
1	Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Северо-западная управляющая компания"
2	Сокращенное наименование организации	ООО "Северо-западная управляющая компания"
3	Код территории по ОКATO	40270563000
4	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	50014315
5	Основной государственный регистрационный номер	1037821001756
6	Код некредитной финансовой организации Регистрационный номер	
7	Почтовый адрес	197342, Санкт-Петербург г, Чёрной речки наб, дом № 41, литера В, помещение 70Н, Кабинет 357
8	Фамилия Имя Отчество (лица подписавшего отчетность)	Грачева Ольга Витальевна
9	Должность (лица подписавшего отчетность)	Генеральный директор
10	Дата подписания отчетности	27.02.2019
11	Фамилия Имя Отчество (лица составившего отчетность)	Лучкина Татьяна Викторовна
12	Должность (лица составившего отчетность)	Главный бухгалтер
13	Телефон	8-012-702-50-30
14	Дата составления отчетности	27.02.2019

Генеральный директор  
(должность руководителя)

27 февраля 2019 г.



Грачева Ольга Витальевна  
(инициалы, фамилия)