

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 54776777 | 1027700010205 | 33 |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2018 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИК" "Ай Ти Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123317, г. Москва, Пресненская набережная, дом 8, строение 1, комната 12

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. |
|---------------------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 10 959 | 8 735 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 901 281 | 780 749 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 901 281 | 780 749 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 7 | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 6 | долговые инструменты | 8 | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 9 | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 2 009 781 | 1 837 579 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 1 867 142 | 1 675 264 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 48 108 | 81 379 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 94 531 | 80 936 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | 918 | 9 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество | 17 | - | - |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 141 118 | 82 208 |
| 18 | Основные средства | 19 | 13 493 | 19 726 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 438 | 291 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 3 303 | - |
| 21 | Прочие активы | 20 | 15 933 | 16 654 |
| 22 | Итого активов | | 3 097 223 | 2 745 952 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | - | - |

| | | | | |
|---------------------|--|----|-----------|-----------|
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | - | - |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной | 22 | - | - |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 2 540 173 | 2 275 363 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 2 023 483 | 2 007 679 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 506 807 | 84 606 |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 9 882 | 183 078 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным | 27 | - | - |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 337 | 447 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 1 411 | - |
| 35 | Резервы - оценочные обязательства | 28 | - | - |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 11 946 | 17 784 |
| 37 | Итого обязательств | | 2 553 867 | 2 293 593 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 6 000 | 6 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 388 244 | 386 901 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 900 | 900 |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | - | - |
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 44 | Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | 4 839 | 4 839 |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | | - | - |
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | - | - |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 50 | Прочие резервы | | - | - |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 143 374 | 53 718 |
| 52 | Итого капитала | | 543 357 | 696 582 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 3 097 223 | 2 745 952 |

Председатель Правления
(должность руководителя)

(подпись)

П.С. Запрягаев
(инициалы, фамилия)

12 апреля 2019 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 54776777 | 1027700010205 | 33 |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2018 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИК" "Ай Ти Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123317, г. Москва, Пресненская набережная, дом 8, строение 1, комната 12

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 2018 г. | 2017 г. |
|-----------------------------------|---|----------------------|----------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 315 883 | 911 322 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | 64 582 | 82 131 |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | - | - |
| 4 | процентные доходы | 34 | 233 414 | 801 971 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | - | - |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | - | - |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | - | - |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (13 066) | 1 892 |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 37 | - | - |

| | | | | |
|------------------------------------|--|----|-----------|-----------|
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 38 | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | 30 953 | 25 328 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 272 869 | 266 046 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (239 956) | (217 466) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (184 824) | (128 880) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (12 724) | (630 070) |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (172 315) | (177 902) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 138 068 | 214 144 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (23 282) | (2 825) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 93 717 | 254 746 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (4 061) | 58 718 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (5 953) | (1 803) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 1 892 | 60 521 |
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | - | - |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 89 656 | 293 087 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | - |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | - | - |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | 19 | - | - |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | - | - |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий | | - | - |

| | | | | | |
|----|--|--|--|---|---|
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе: | | | - | - |
| 38 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | | - | - |
| 39 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | | - | - |
| 40 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска в том числе: | | | - | - |
| 41 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | | - | - |
| 42 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | | - | - |
| 43 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в том числе: | | | - | - |
| 44 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 45 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 46 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | - | - |
| 47 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | - | - |
| 48 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | - | - |
| 49 | чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | - | - |
| 50 | восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 51 | | | | - | - |

| | | | | | |
|----|--|--|--|--------|---------|
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 53 | переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | - | - |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий | | | - | - |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | | | - | - |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | | - | - |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | | - | - |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | - | - |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | - | - |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | | - | - |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | | 89 656 | 293 087 |

Председатель Правления
(должность руководителя)

(подпись)

П.С. Запрягаев
(инициалы, фамилия)

12 апреля 2019 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 54776777 | 1027700010205 | 33 |

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

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИК" Ай Ти Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123317, г. Москва, Пресненская набережная, дом 8, строение 1, комната 12

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 2018 г. | 2017 г. |
|--|---|----------------------|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 68 718 | 73 506 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (132 028) | (150 909) |
| 5 | Проценты полученные | | 36 | 2 331 |
| 6 | Проценты уплаченные | | (1 133) | (474 912) |
| 7 | Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | - | - |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | 29 392 | 21 037 |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | 403 266 | 625 204 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (214 280) | (207 346) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (3 937) | (14 262) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (4 594) | (518) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (113 492) | (10 300) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 31 947 | (136 170) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств | | - | - |
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | | - | - |
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов | | - | - |

| | | | | |
|---|---|--|-----------|----------|
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных | | - | - |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | (78 899) | (57 302) |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | - | - |
| 20 | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | - | - |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | - | - |
| 22 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 23 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий | | - | - |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | - | - |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | 1 343 | - |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | (2 248) | - |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | (78 899) | (57 302) |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 32 | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной | | 550 122 | - |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (192 026) | - |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | - | - |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | - | - |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава | | - | - |

| | | | | |
|----|---|---|----------|----------|
| 39 | Выплаченные дивиденды | | - | - |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной | | - | - |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной | | - | - |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | 65 544 | 233 694 |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | (13 308) | (36 538) |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 52 236 | 197 155 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный | | 5 284 | 3 683 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | (3 061) | (87) |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 8 735 | 5 139 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 10 959 | 8 735 |

Председатель Правления
(должность руководителя)

(подпись)

П.С. Запрягаев
(инициалы, фамилия)

12 апреля 2019 г.

| | | | |
|----------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 54776777 | 1027700010205 | 33 |

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2018 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИК" Ай Ти Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123317, г. Москва, Пресненская набережная, дом 8, строение 1, комната 12

Код формы по ОКУД: 042001
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|--------------|---|----|---------|---------|-----|---|---|---|----|---------|----|----|----|----|----|-----------|-----------|
| 1 | Остаток на 01 января 2017 г. | | 6 000 | 188 901 | 900 | - | - | - | - | 218 590 | - | - | - | - | - | 1 594 822 | 2 009 213 |
| 2 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Остаток на 01 января 2017 г., пересмотренный | | 6 000 | 386 901 | 900 | - | - | - | - | 4 839 | - | - | - | - | - | 53 718 | 452 358 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 293 087 | 293 087 |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия) | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Прочие взносы акционеров (участников) | | 198 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 198 000 |
| 13 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Прочее движение резервов | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14.1 | Остаток на 31 декабря 2017 г. | | 6 000 | 386 901 | 900 | - | - | - | - | 218 590 | - | - | - | - | - | 84 191 | 696 582 |
| 15 | Остаток на 01 января 2018 г. | | 6 000 | 386 901 | 900 | - | - | - | - | 218 590 | - | - | - | - | - | 84 191 | 696 582 |
| 16 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (244 224) | (244 224) |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|----|-------|---------|-----|--|--|--|--|--|-----------|--|--|--|--|--|---------|---------|
| 17 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | | | | | | | | | (213 751) | | | | | | 213 751 | |
| 18 | Остаток на 01 января 2018 г., пересмотренный | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | | | | | | | | | | | | | | 89 656 | 89 656 |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 22 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 23 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых | 30 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия) | 30 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | | 1 343 | | | | | | | | | | | | | | 1 343 |
| 27 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 28 | Прочее движение резервов | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29 | Остаток на 31 декабря 2018 г. | | 6 000 | 388 244 | 900 | | | | | | 4 839 | | | | | | 143 374 | 543 357 |
| 30 | капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Председатель Правления
(должность руководителя)

(подпись)

П.С. Запрягаев
(инициалы, фамилия)

12 апреля 2019 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1

| Номер строки | Наименование показателя |
|---|---|
| 1 | 2 |
| Номер лицензии | 045-07514-100000 |
| Срок действия лицензии | Без ограничения срока действия |
| Дата выдачи лицензии | 17.03.2004 |
| Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Брокерская деятельность |
| Информация о возобновлении действия лицензии | - |
| Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Акционерное общество |
| Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | ITI Group Ltd. |
| Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | Old Bank Chambers, La Grande Rue, St Martin's, Guernsey GY4 6RT |
| Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | 0 |
| Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | 0 |
| Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | - |
| Юридический адрес некредитной финансовой организации | 123317, г. Москва, Пресненская наб., д.8, стр.1, к.12 |
| Фактический адрес некредитной финансовой организации | 123317, г. Москва, Пресненская наб., д.8, стр.1, к.12 |
| Численность персонала некредитной финансовой организации | 112 |
| Валюта отчетности | В тысячах российских рублей (Абстрактный) |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 1

| Наименование показателя | Описание |
|---|---|
| 1 | 2 |
| <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p> | <p>Рынки развивающихся стран, таких как Российская Федерация, подвержены действию различных рисков, отличных от рисков более развитых рынков, включая экономические, политические, социальные, юридические и законодательные риски. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Кроме того, существует возможность различной интерпретации налоговой и законодательной базы. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. Общество осуществляет свою деятельность в очень высококонкурентной среде при относительно небольшом размере финансового рынка и низком проникновении финансовых услуг. В 2017-2018 годах брокерскую деятельность активно стали развивать крупные кредитные организации (Сбербанк, ВТБ, Тинькофф).</p> |

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 1

| Наименование показателя | Описание |
|---|---|
| 1 | 2 |
| Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ от 03.02.2016 года 532-П |
| База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основе принципа исторической стоимости. Основные положения учетной политики представлены ниже. Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение 2018 года. |
| Причины реклассификации сравнительных сумм | Изменение учетной политики в части учета нематериальных активов, основных средств, сделок РЕПО, производных финансовых инструментов, материальной помощи материнской компании. |
| Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Признание материальной помощи в капитале Общества, переоценки нематериальных активов в доходах, признание методологических изменений по сделкам РЕПО в капитале Общества. |
| Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | 198 млн рублей материальная помощь акционера Общества, была реклассифицирована из статьи "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в статью "Прочие взносы акционеров (участников)". Переоценка нематериальных активов была реклассифицирована из статьи "Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов" в статью "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" на сумму 214 млн рублей. Изменение учетной политики в части учета сделок РЕПО в соответствии с Положением 494-П, привело к реклассификации части активов из статьи "Финансовые активы" в статью "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" на сумму 250 млн рублей. |
| 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 | Реклассификация вышеуказанных сумм, в связи с изменением учетной политики существенного влияния не оказало. |

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

Таблица 1

| Наименование показателя | Описание |
|--|---|
| 1 | 2 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | |
| 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 | Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. Руководство также применяет суждения, которые требуют оценок, в процессе применения учетной политики. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основании следующих основополагающих допущений: • Допущение имущественной обособленности. Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого Общества, других организаций и активов и обязательств объектов. • Допущение последовательности применения учетной политики. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. • Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, не зависимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими факта |
| 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) | |
| Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального Закона 39-ФЗ, либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ. Прекращение признания ценной бумаги – списание ценной бумаги с учета на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее – эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги. Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначальной |
| Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Остатки денежных активов и обязательств на конец года, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального признания операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Доходы в виде разницы между контрактными обменными курсами и курсами Центрального банка РФ на дату осуществления операции отражаются в отчете о прибылях и убытках за вычетом аналогичных расходов как доходы (расходы) от валютных операций. |
| Непрерывность деятельности | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. |
| Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | |
| Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода) | Применяемая учетная политика на 2018 год сформирована в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России. В 2018 году руководством Общества было принято решение: по учету нематериальных активов, отказаться от модели учета по переоцененной стоимости, по учету основных средств, отказаться от модели по переоцененной стоимости. |
| Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | Переход на новые или пересмотренные стандарты и интерпретации, реклассификации. Некоторые новые стандарты и интерпретации вступили в силу для Компании, начиная с 1 января 2018 года. Общество применило МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», выпущенный в июле 2014 г. ода с даты вступления в силу 1 января 2018 года. Требования МСФО (IFRS) 9 существенно отличаются от требований МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Новый стандарт вносит фундаментальные изменения в учет финансовых активов и некоторые особенности учета финансовых обязательств. Общество выбрало подход без пересчета сравнительных показателей и признала корректировки балансовой стоимости финансовых активов и обязательств на 1 января 2018 г., т.е. на дату первого применения, в составе нераспределенной прибыли на начало текущего периода. Следовательно, пересмотренные требования МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» применялись только к текущему периоду. Информация, раскрытая за сравнительный период, повторяет |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | |
| Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства включают в себя наличные денежные средства и средства на счетах в банках. Денежные средства с ограничением к использованию включают в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчет о движении денежных средств. |
| Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. Общество определяет справедливую стоимость денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада, на основании МСФО (IFRS) 13. Общество также учитывает положения МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании договора займа или договора банковского вклада Общества на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Общество исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам, сопоставляет процентную ставку по договору с |
| Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если их справедливая стоимость может быть надежно определена. |

| | |
|---|--|
| Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: 1) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и 2) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. |
| Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: 1) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и 2) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. |
| Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Общество не обладает контролем над объектом участия, поскольку отсутствуют существующие права, которые предоставляют ему возможность в настоящий момент времени управлять значимой деятельностью, то есть деятельностью, которая оказывает значительное влияние на доход объекта участия; не имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора, т.е. если Общество не только не имеет полномочия в отношении объекта участия, не подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте, и не имеет право на получение такого дохода, но также и не имеет возможность использовать свои полномочия с целью оказания влияния на доход Общества от участия в объекте. Значительное влияние — правомочность участвовать в принятии решений по финансовой и операционной политике объекта инвестиций, но не контроль или совместный контроль над этой политикой. Наличие у Общества значительного влияния обычно подтверждается одним или несколькими из следующих |
| Порядок признания и последующего учета прочих активов | Запасы при первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходуется при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости, или по чистой цене продажи. При списании запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, за исключением запасов, учитываемых на счете 61013 «Материалы, предназначенные для сооружения, создания и восстановления основных средств и инвестиционного имущества», Общество оценивает их по методу ФИФО («Первым поступил – первым выбыл»). У Общества не обязанности составлять консолидированную от |
| Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые обязательства признаются по справедливой стоимости. Любое изменение справедливой стоимости обязательства, которое будет получено в течение периода между датой заключения сделки и датой расчета, признается в составе прибыли или убытка. |
| Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Кредиты и займы полученные первоначально отражаются по справедливой стоимости в момент их получения, затраты на получение кредита и займа включаются в балансовую стоимость обязательства по займу. Справедливая стоимость долгосрочных кредитов и займов определяется путем дисконтирования денежных потоков с учетом рыночных процентных ставок по аналогичным кредитам и займам, доступным для Общества на дату получения заемных средств. Уровень существенности при определении справедливой стоимости долгосрочного кредита и займа принимается как 10% его номинальной стоимости. Если изменение стоимости происходит менее, чем на 10% номинальной стоимости кредита или займа, то он не дисконтируется и ставка остается без изменений. Краткосрочные займы не дисконтируются. |
| Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда Общество: 1) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и 2) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | |
| Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Бухгалтерский учет хеджирования осуществляется, если некредитная финансовая организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования. Датой начала хеджирования является дата определения отношений хеджирования. Финансовый инструмент, определенный в качестве инструмента хеджирования применяется для учета хеджирования в целостном виде (без выделения отдельных частей). Выделение отдельных частей для использования их в качестве инструмента хеджирования допускается только в случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 9. Хеджирование денежных потоков заключается в хеджировании подверженности риску изменений движения денежных средств, которые связаны с отдельным риском, имеющим отношение к отраженному на балансовых счетах активу или обязательству, а также прогнозируемой операции, или их компонента, и могут оказать влияние на доходы или расходы. Хеджирование валютного риска твердого договорного обя |
| Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Хеджирование справедливой стоимости заключается в хеджировании подверженности риску изменения справедливой стоимости отраженного на балансовых счетах актива или обязательства, а также неотраженного на балансовых счетах твердого договорного обязательства, или их компонента, которое связано с конкретным риском и может оказать влияние на доходы и (или) расходы. Инвестиция, учитываемая по методу долевого участия, а также инвестиция в консолидированную дочернюю организацию не могут быть объектами хеджирования при хеджировании справедливой стоимости. Инвестиция, удерживаемая до погашения, не может быть объектом хеджирования в отношении риска изменения процентной ставки или риска досрочного погашения. |
| Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | |
| Применяемая модель учета инвестиционного имущества | |
| 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 | |
| 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 | |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | |

| | |
|---|--|
| База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Основные средства - это материальные активы, которые используются компанией для производства или поставки товаров и услуг, для сдачи в аренду другим компаниям или для административных целей; и предполагается использовать в течение более чем одного годового периода. Первоначальное признание объектов основных средств осуществляется по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость – это сумма уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливая стоимость другого переданного за него возмещения, на момент приобретения или сооружения актива. Структура первоначальной стоимости основных средств определяется способом приобретения объекта. Прибыли и убытки от выбытия активов определяются путем сравнения полученных средств и балансовой стоимости этих активов и признаются в отчете о финансовых результатах. |
| Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | Амортизация основных средств рассчитывается линейным методом для распределения их первоначальной стоимости до ликвидационной стоимости в течение срока их полезной эксплуатации. |
| Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | Срок полезной эксплуатации, годы. Офисное оборудование 2-10. Прочие 2-10. Общество намерено использовать активы до конца его физического существования, ликвидационная стоимость такого актива равна нулю. Остаточная стоимость и сроки эксплуатации пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату. Общество включает в стоимость основных средств затраты, связанные с использованием заемных средств, привлеченных для приобретения, строительства или реконструкции основных средств. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | |
| Определение и состав нематериальных активов | Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: •объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; •Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); •имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); •объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); •объект предназначен для использования в течение более чем 12 м |
| База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Общество выбрало модель учета по фактической стоимости, представляющей собой его справедливую стоимость за вычетом последующей накопленной амортизации и последующих накопленных убытков от обесценения. Определение фактической стоимости нематериального актива зависит от способа его приобретения: покупка, создание нематериальных активов. Отдельная покупка / первоначальная стоимость нематериального актива включает: покупную цену, затраты, напрямую связанные с подготовкой актива к использованию по назначению. Общество также включает в стоимость нематериальных активов процентные расходы по займам, относящиеся к приобретению нематериального актива, в случае если они удовлетворяют критериям МСФО (IAS) 23. |
| Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | у Общества нет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования |
| Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Все нематериальные активы Общества делятся на две категории: активы с определенным сроком использования, которые амортизируются; активы с неопределенным сроком использования, которые не амортизируются. Сроком полезного использования для НМА с определенным сроком использования является период времени, на протяжении которого Общество предполагает использовать этот актив. |
| Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Обществом на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: •Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; •нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; •Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; •Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; •Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если Общество не может отделить стадии исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направ |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | |
| Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная). В Обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: • оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера); • стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, и иные поощрительные выплаты); • оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие); • другие вознаграждения, в том числе |
| Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | |
| Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | |
| Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | |
| Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | |
| Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Общества возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода, существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение. |
| Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде | Договора финансовой аренды у Общества отсутствуют. Договор операционной аренды – договор аренды, не обладающий признаками финансовой аренды. Платежи по договорам операционной аренды признаются равномерно на всем протяжении срока действия аренды. Примерами арендных платежей являются: • непосредственно арендная плата за временное владение и пользование объектом аренды; • плата за резервирование энергии. Примерами других платежей являются: • затраты на текущий ремонт объекта аренды; • расходы на содержание и обслуживание объекта аренды; • расходы, связанные с заключением и регистрацией договора аренды. Другие платежи по договорам аренды относятся на расходы периода, к которому они относятся, на основании актов выполненных работ / оказании услуг, прочих документов. В случае невозможности разделить арендные и другие платежи, все платежи классифицируются как арендные. При операционной аренде арендные платежи (за исключением расходов на приобретение услуг, например, страхование и техническое обслуживание) признают |

| | |
|---|---|
| Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженностьКредиторская задолженность и прочая задолженность по основной деятельности признается по фактической стоимости, которая является ее справедливой стоимостью. |
| Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Обыкновенные акции классифицируются как собственные средства. Затраты, непосредственно связанные с выпуском обыкновенных акций и опционов на акции, признаются как уменьшение собственных средств за вычетом любых налоговых эффектов. |
| Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | В случае выкупа компанией собственных акций, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности как уменьшение собственных средств. Доход от продажи собственных акций, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности через прибыль или убыток текущего периода. Если собственные акции в течение 12 месяцев с даты выкупа не были размещены (проданы) – «казначейские акции», то собственный капитал Общества уменьшается на номинал казначейских акций, а разница между номиналом и уплаченной суммой денежных средств, потраченных на выкуп, отражается через прибыли и убытки текущего периода. |
| Порядок признания и оценки резервного капитала | Формирование (пополнение) резервного капитала производится в соответствии с законодательством Российской Федерации и учредительными документами Общества. |
| Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями Российского законодательства, действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог и отражаются в отчете о совокупной прибыли в составе прибылей и убытков, если только они не относятся к операциям, признаваемым напрямую в капитале в том же или другом периоде. Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или получить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов. Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не |
| Порядок отражения дивидендов | Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются за счет нераспределенной прибыли отчетного года в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные к выплате после отчетной даты, рассматриваются как событие после отчетной даты. |

Примечание 5. Денежные средства

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 | - | - | - | 7 | - | 7 |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 341 | - | 341 | 816 | - | 816 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Прочие денежные средства | 10 618 | - | 10 618 | 7 912 | - | 7 912 |
| 6 | Итого | 10 959 | - | 10 959 | 8 735 | - | 8 735 |

по состоянию на 31.12.2018 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в четырех кредитных организациях (на 31 декабря 2017 года: в пяти кредитных организациях). Совокупная сумма этих средств составляла 10 959 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 8 735 тысяч рублей). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2018 года включают 737 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 161 тысяча рублей). По состоянию на 31 декабря 2018 года (на 31 декабря 2017 года) у некредитной финансовой организации нет открытых счетов и денежных средств в банках-нерезидентах. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 10 959 | 8 735 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | - | - |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | - | - |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - |
| 5 | Итого | 10 959 | 8 735 |

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2018 г.

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|---|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 816 | - | 7 919 | 8 735 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 816 | - | 7 919 | 8 735 |
| 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 | 3 594 146 | - | 45 744 206 | 49 338 351 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 594 146 | - | 45 744 206 | 49 338 351 |
| 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: | (3 594 621) | - | (45 741 507) | (49 336 127) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (3 594 621) | - | (45 741 507) | (49 336 127) |
| 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: | 341 | - | 10 618 | 10 959 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 341 | - | 10 618 | 10 959 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2017 г.

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|---|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том | - | - | - | - |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - |
| 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: | 816 | - | 7 919 | 8 735 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 816 | - | 7 919 | 8 735 |
| 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 | - | - | - | - |

5.5 Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств

за 2018 г.

Таблица 5.5

| 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 | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 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 | Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |

5.5 Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств

**Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств
за 2017 г.**

Таблица 5.5

| 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 | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 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 | Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

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

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | 11 539 |
| 2 | Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - |
| 3 | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 1 750 | 301 |
| 4 | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - |
| 5 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 899 531 | 768 909 |
| 6 | Итого | 901 281 | 780 749 |

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - |
| 3 | некредитных финансовых организаций | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | - | - |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | 11 539 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | - | - |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - |
| 8 | иностранных государств | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - |
| 10 | некредитных финансовых организаций | - | 11 539 |
| 11 | нефинансовых организаций | - | - |
| 12 | Итого | - | 11 539 |

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

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.3

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 278 920 | 146 486 |
| 2 | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 616 220 | 565 595 |
| 3 | Прочие выданные займы | 4 391 | 748 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | 56 080 |
| 5 | Итого | 899 531 | 768 909 |

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долевые инструменты**

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - |
| 2 | Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 15 | 15 |
| 3 | Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 1 000 | 1 000 |
| 4 | Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - |
| 5 | Итого | - | - |

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | | | на 31 декабря 2017 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 3 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 255 165 | - | 255 165 | 946 111 | - | 946 111 |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 1 484 363 | - | 1 484 363 | 707 108 | - | 707 108 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 127 614 | - | 127 614 | 22 045 | - | 22 045 |
| 12 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Итого | 1 867 142 | - | 1 867 142 | 1 675 264 | - | 1 675 264 |

по состоянию на 31.12.2018 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной клиринговой организации НКО НКЦ (АО) (на 31 декабря 2017 года: в одной клиринговой организации НКО НКЦ (АО). Совокупная сумма этих средств составляла 255 165 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 946 111 тысяч рублей). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2018 года включают 13 195 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: ноль тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2018 года (на 31 декабря 2017 года) у некредитной финансовой организации нет открытых счетов и денежных средств в банках-нерезидентах. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52

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

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | 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 | - | - | - | - |
| 3 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 5 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 6 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 7 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 9 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - |
| 10 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | | | на 31 декабря 2017 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Средства в некредитных клиринговых организациях | 25 895 | - | 25 895 | 21 800 | - | 21 800 |
| 4 | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 6 800 | (6 800) | - | - | - | - |
| 7 | Сделки обратного репо с некредитными организациями | 22 212 | - | 22 212 | 59 579 | - | 59 579 |
| 8 | Итого | 54 908 | (6 800) | 48 108 | 81 379 | - | 81 379 |

| | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|--------|---|---|---------|--------|---------|
| 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: | - | - | - | - | - | (6 800) | - | (6 800) |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | (6 800) | - | (6 800) |
| 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: | - | - | 25 895 | - | - | 6 800 | 22 212 | 48 108 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | 25 895 | - | - | 6 800 | 22 212 | 48 108 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|--------|---|---|---|--------|--------|
| 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: | - | - | 21 800 | - | - | - | 59 579 | 81 379 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | 21 800 | - | - | - | 59 579 | 81 379 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---------|---|---------|
| 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: | - | - | - | - | - | (6 800) | - | (6 800) |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | (6 800) | - | (6 800) |
| 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 | Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | (6 800) | - | (6 800) |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | (6 800) | - | (6 800) |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

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 | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 13 243 | (1 887) | 11 356 | 43 606 | (29 122) | 14 484 |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 98 675 | (15 500) | 83 175 | 66 452 | - | 66 452 |
| 7 | Итого | 111 918 | (17 387) | 94 531 | 110 058 | (29 122) | 80 936 |

Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2018 г.**

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Расчеты по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 43 606 | - | - | - | 66 452 | 110 058 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 345 029 | 238 512 960 | 774 284 459 | - | 154 484 085 | 1 167 626 533 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (348 157) | (238 512 960) | (774 284 459) | - | (154 467 362) | (1 167 612 938) |
| 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 | (28 249) | - | - | - | - | (28 249) |

| | | | | | | | |
|----|---|--------|---|---|---|--------|---------|
| 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 | 1 014 | - | - | - | 15 500 | 16 514 |
| 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: | - | - | - | - | - | - |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 13 243 | - | - | - | 98 675 | 111 918 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|--------|---|---|---|--------|---------|
| 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 отчетную дату, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 43 606 | - | - | - | 66 452 | 110 058 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|----------|---|---|---|--------|----------|
| 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 | (18 000) | - | - | - | - | (18 000) |
| 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: | (18 000) | - | - | - | 15 500 | (2 500) |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (541) | - | - | - | 15 500 | 14 959 |
| 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 | (10 249) | - | - | - | - | (10 249) |
| 36 | Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 1 887 | - | - | - | 15 500 | 17 387 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 873 | - | - | - | 15 500 | 16 373 |
| 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 | 1 014 | - | - | - | 15 500 | 16 514 |

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

**Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности
за 2017 г.**

Таблица 12.3

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Расчеты по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|------------------------------|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 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 | Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 29 122 | - | - | - | - | 29 122 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 29 122 | - | - | - | - | 29 122 |
| 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 | 29 122 | - | - | - | - | 29 122 |

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

| Наименование дочернего предприятия | 2018 г. | | | | | 2017 г. | | | | |
|------------------------------------|---|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|---|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| | Раскрытие инвестиций в дочерние предприятия в разрезе предприятий | | | | | Раскрытие инвестиций в дочерние предприятия в разрезе предприятий | | | | |
| | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Страна регистрации | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Страна регистрации |
| АЙТИАЙ КАПИТАЛ СП (ООО) | 900 000,00 | | 900 000,00 | 90,0000 | 643 | | | | | |
| ООО "АЙТИАЙ КОММОДИТИЗ" | 9 000,00 | | 9 000,00 | 90,0000 | 643 | | | | | |
| ООО "Финтех Информ" | 9 000,00 | | 9 000,00 | 90,0000 | 643 | 9 000,00 | | 9 000,00 | 90,0000 | 643 |

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2017 г. | - | - | - | - |
| 2 | Накопленная амортизация | - | - | - | - |
| 3 | Балансовая стоимость на 01 января 2017 г. | - | - | - | - |
| 4 | Поступление | - | - | - | - |
| 5 | Затраты на создание | - | - | - | - |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 7 | Выбытие | - | - | - | - |
| 8 | Амортизационные отчисления | - | - | - | - |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 11 | Переоценка | - | - | - | - |
| 12 | Прочее | - | - | - | - |
| 13 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г. | 82 208 | - | - | 82 208 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2018 г. | 217 312 | - | - | 217 312 |
| 15 | Накопленная амортизация | (135 104) | - | - | (135 104) |
| 16 | Балансовая стоимость на 01 января 2018 г. | 82 208 | - | - | 82 208 |
| 17 | Поступление | 3 050 | 2 000 | - | 5 050 |
| 18 | Затраты на создание | 73 849 | - | - | 73 849 |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 20 | Выбытие | - | - | - | - |
| 21 | Амортизационные отчисления | (19 989) | - | - | (19 989) |
| 22 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 23 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 24 | Переоценка | - | - | - | - |
| 25 | Прочее | - | - | - | - |
| 26 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 139 118 | 2 000 | - | 141 118 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г. | 294 211 | 2 000 | - | 296 211 |
| 28 | Накопленная амортизация | (155 093) | - | - | (155 093) |
| 29 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 139 118 | 2 000 | - | 141 118 |

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочее | Итого |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2017 г. | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Накопленная амортизация | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Балансовая стоимость на 01 января 2017 г. | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Поступление | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Затраты на сооружение (создание) | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Передача | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Выбытие | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Амортизационные отчисления | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Переоценка | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г. | 7 182 | 12 361 | - | - | 183 | 19 726 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2018 г. | 9 141 | 22 098 | - | - | 183 | 31 422 |
| 16 | Накопленная амортизация | (1 959) | (9 737) | - | - | - | (11 696) |
| 17 | Балансовая стоимость на 01 января 2018 г. | 7 182 | 12 361 | - | - | 183 | 19 726 |
| 18 | Поступление | 222 | 3 629 | - | - | 97 | 3 949 |
| 19 | Затраты на сооружение (создание) | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Передача | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Выбытие | - | (106) | - | - | - | (106) |
| 23 | Амортизационные отчисления | (3 943) | (6 080) | - | - | (54) | (10 076) |
| 24 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Переоценка | - | - | - | - | - | - |
| 27 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 3 462 | 9 804 | - | - | 227 | 13 493 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г. | 9 363 | 25 553 | - | - | 281 | 35 197 |
| 30 | Накопленная амортизация | (5 902) | (15 749) | - | - | (54) | (21 704) |
| 31 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 3 462 | 9 804 | - | - | 227 | 13 493 |

Основные средства в залог не передавались

Примечание 19. Основные средства

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

Таблица 19.2

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Балансовая стоимость основных средств | 13 493 | 19 726 |
| 2 | Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке | 4 839 | 4 839 |
| 3 | Отложенный налог по переоценке | - | - |
| 4 | Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации | 10 323 | 14 399 |

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Затраты на заключение договора | - | - |
| 2 | Вложения в драгоценные металлы, монеты | - | - |
| 3 | Вложения в природные камни | - | - |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 3 321 | 1 698 |
| 5 | Расчеты с персоналом | - | 129 |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | 951 | 230 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | - |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 11 660 | 14 558 |
| 9 | Запасы | - | 38 |
| 10 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 11 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное) | - | - |
| 12 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - |
| 13 | Прочее | - | - |
| 14 | Резерв под обесценение | - | - |
| 15 | Итого | 15 933 | 16 654 |

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 21.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - |
| 2 | Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - |
| 3 | Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - |
| 4 | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - |
| 5 | Итого | - | - |

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Средства участников клиринга, в том числе: | - | - |
| 2 | индивидуальное клиринговое обеспечение | - | - |
| 3 | коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд) | - | - |
| 4 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 2 022 747 | 2 007 533 |
| 5 | Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 737 | 146 |
| 6 | Итого | 2 023 483 | 2 007 679 |

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - |
| 2 | Обязательства по финансовой аренде | - | - |
| 3 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе: | 136 427 | 63 251 |
| 4 | сделки репо | 136 427 | 57 248 |
| 5 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | 6 003 |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе: | - | - |
| 7 | сделки репо | - | - |
| 8 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 9 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | 307 970 | 9 464 |
| 10 | сделки репо | - | - |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 307 970 | 9 464 |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | 62 410 | 11 891 |
| 13 | сделки репо | - | - |
| 14 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 62 410 | 11 891 |
| 15 | Итого | 506 807 | 84 606 |

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | 2018 г. | | 2017 г. | |
|--------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по финансовой аренде | | | | |
| 2 | Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 13,00/13,00 | 0/30 | 13,75/13,75 | 0/30 |
| 3 | Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | |
| 4 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | |
| 5 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц | 13,00/13,00 | 0/30 | 13,75/13,75 | 0/30 |
| 7 | Средства, привлеченные по сделкам репо | 6,95/7,86 | 1/89 | 7,00/10,01 | 1/89 |

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | - | 115 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | - | 120 812 |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | - | 120 781 |
| 7 | кредиторская задолженность перед | - | 31 |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | - | - |
| 11 | на фондовом рынке | - | - |
| 12 | на валютном рынке | - | - |
| 13 | на срочном рынке | - | - |
| 14 | на товарном рынке | - | - |
| 15 | прочие | - | - |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | - | - |
| 17 | Расчеты с репозитарием | - | - |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | - | - |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 9 882 | 62 151 |
| 20 | Итого | 9 882 | 183 078 |

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

| Номер строки | Наименование показателя | Налоговые риски | Судебные иски | Финансовые гарантии | Прочее | Итого |
|--------------|---|-----------------|---------------|---------------------|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г. | - | - | - | - | - |
| 2 | Создание резервов | - | 42 148 | - | 40 000 | 82 148 |
| 3 | Использование резервов | - | - | - | - | - |
| 4 | Восстановление неиспользованных резервов | - | (42 148) | - | (40 000) | (82 148) |
| 5 | Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочее | - | - | - | - | - |
| 7 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | - | - | - | - | - |

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 2 | Расчеты с персоналом | - | 7 248 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 2 338 | 1 821 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 9 594 | 8 603 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | - | - |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 14 | 112 |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | - | - |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное | - | - |
| 9 | Обязательства по договорам финансовой гарантии | - | 56 230 |
| 10 | Прочее | - | - |
| 11 | Итого | 11 946 | 17 784 |

Примечание 30. Капитал

Прочие обязательства

Таблица 30

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Количество привилегированных акций | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|--|---|--|------------------------------------|---|----------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 1 | На 31 декабря 2016 года | 600 000 | - | - | - | - | 6000 |
| 2 | Новые акции, выпущенные в предыдущем | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Собственные акции, выкупленные у | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Остаток на 31 декабря 2016 года | - | - | - | - | - | - |
| 6 | (п. 4.1 введен Указанием Банка России от 07.09.2017 N 4520-У) | - | - | - | - | - | - |
| 7 | На 31 декабря 2017 года | 600 000 | - | - | - | - | 6000 |
| 8 | Новые акции, выпущенные в отчетном периоде | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Собственные акции, реализованные в отчетном | - | - | - | - | - | - |
| 11 | На 31 декабря 2018 года | 600 000 | - | - | - | - | 6000 |

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 31

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2018 года и 2017 года и более ранних периодов некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. Общество поддерживает достаточный уровень собственных средств, руководствуясь принципами разумной осмотрительности и осторожности при оценке активов и обязательств. На 31 декабря 2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 303 876 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 326 526 тысяч рублей).

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

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

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | (52 634) | 119 538 | - | - | 66 904 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | (14 897) | 81 131 | - | - | 66 234 |
| 3 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | (38 407) | 38 407 | - | - | - |
| 5 | <i>утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У</i> | | | | | |
| 6 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 670 | - | - | - | 670 |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | 37 316 | (39 638) | - | - | (2 322) |
| 8 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 37 316 | (39 638) | - | - | (2 322) |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - | - |
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 11 | <i>утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У</i> | | | | | |
| 12 | Итого | (15 319) | 79 900 | - | - | 64 582 |

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

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

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 79 253 | 2 878 | - | - | 82 131 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 1 347 | 2 878 | - | - | 4 225 |
| 3 | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 77 906 | 1 073 | - | - | 77 906 |
| 5 | <i>утрачил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У</i> | | | | | |
| 6 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | 569 | (569) | - | - | - |
| 8 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 569 | (569) | - | - | - |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - | - |
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 11 | <i>утрачил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У</i> | | | | | |
| 12 | Итого | 79 253 | 2 878 | - | - | 82 131 |

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2018 г. | 2017 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 233 414 | 801 971 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 389 | 2 606 |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках- | 45 751 | 52 884 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 186 236 | 745 834 |
| 7 | по финансовой аренде | - | - |
| 8 | прочее | 38 | 647 |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | - | - |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках- | - | - |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 13 | по финансовой аренде | - | - |
| 14 | прочее | - | - |
| 15 | Итого | 233 414 | 801 971 |

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 36.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2018 г. | 2017 г. |
|--------------|--|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | - | - |
| 2 | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | - | - |
| 3 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | - | - |
| 4 | Итого | - | - |

Примечание 37. Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

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

Таблица 37

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках- | Займы выданные и прочие размещенные | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Резерв под обесценение финансовых активов оцениваемых по амортизированной стоимости | | | | |
| 2 | Резерв под обесценение на начало отчетного периода | | (6 800) | -29 122 | -29 122 |
| 3 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | | (6 800) | (6 266) | (13 066) |
| 4 | Средства, списанные как безнадежные | | | 18 000 | 18 000 |
| | Прочие движения | | | | |
| | Резерв под обесценение на конец отчетного периода | | -6 800 | (29 122) | (29 122) |

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

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2018 г. | 2017 г. |
|--------------|--|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | 99 938 | (57 046) |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | (68 986) | 82 374 |
| 3 | Итого | 30 953 | 25 328 |

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

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2018 г. | 2017 г. |
|--------------|--|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | 99 938 | (57 046) |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | (68 986) | 82 374 |
| 3 | Итого | 30 953 | 25 328 |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2018 г. | 2017 г. |
|--|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | - | - |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | - | - |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | - | - |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | - | - |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | - | - |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | - | - |
| 7 | Итого | - | - |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | - | - |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | - | - |
| 10 | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра | - | - |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | - | - |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | - | - |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | - | - |
| 14 | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам | - | - |
| 15 | Итого | - | - |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | - | - |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | - | - |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | - | - |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | - | - |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | - | - |
| 21 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке | - | - |
| 22 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке | - | - |
| 23 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке | - | - |
| 24 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке | - | - |
| 25 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы | - | - |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | - | - |
| 27 | Итого | - | - |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 10 409 | 16 088 |

| | | | |
|--|---|---------|---------|
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | 5 362 | - |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | - | - |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | - | - |
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | - | - |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | 3 824 | 2 518 |
| 34 | Итого | 19 596 | 18 606 |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 93 811 | 90 902 |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 44 150 | 39 756 |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 29 422 | 24 233 |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | 77 | - |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | 2 664 | 3 571 |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | - | 4 030 |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | - | - |
| 42 | Итого | 170 125 | 162 492 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | - | - |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | - | - |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | - | - |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | - | - |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | - | - |
| 48 | Итого | - | - |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | 108 | - |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | 63 584 | 65 932 |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | - | - |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | 5 227 | 19 016 |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 7 | - |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | 14 223 | - |
| 55 | Итого | 83 148 | 84 948 |
| 56 | Всего | 272 869 | 266 046 |

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2018 г. | 2017 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 194 697 | 183 481 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 44 897 | 33 673 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | - | - |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | - | - |
| 5 | Прочее | 362 | 312 |
| 6 | Итого | 239 956 | 217 466 |

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2018 г. | 2017 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | 26 300 | 13 142 |
| 2 | Расходы на выплату премий | - | - |
| 3 | Почтовые расходы | - | - |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 6 438 | 7 106 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | 42 161 | 32 260 |
| 6 | Биржевые сборы | 51 380 | 52 637 |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | - |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | - |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | - | - |
| 10 | Расходы на технические услуги | 22 950 | 21 097 |
| 11 | Прочее | 35 595 | 2 638 |
| 12 | Итого | 184 824 | 128 880 |

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2018 г. | 2017 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной <u>финансовой организации</u> | - | - |
| 2 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам <u>клиентов</u> | - | - |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, <u>займам и прочим привлеченным средствам</u> | 12 724 | 630 070 |
| 4 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным <u>долговым ценным бумагам</u> | - | - |
| 5 | По обязательствам по финансовой аренде | - | - |
| 6 | Прочие процентные расходы | - | - |
| 7 | Итого | 12 724 | 630 070 |

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2018 г. | 2017 г. |
|--------------|--|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 37 408 | 36 249 |
| 2 | Амортизация основных средств | 10 076 | 8 185 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 19 989 | 66 401 |
| 4 | Расходы по аренде | 16 776 | 17 851 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 1 585 | 675 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 435 | 1 491 |
| 7 | Расходы по страхованию | 93 | - |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 9 045 | 5 324 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 45 889 | 26 997 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | 23 639 | - |
| 11 | Представительские расходы | 2 039 | 155 |
| 12 | Транспортные расходы | - | - |
| 13 | Командировочные расходы | 1 774 | 1 010 |
| 14 | Штрафы, пени | 2 | 75 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 6 550 | 4 462 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 408 | 754 |
| 17 | Прочие административные расходы | 20 246 | 8 273 |
| 18 | Итого | 172 315 | 177 902 |

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 16 776 тысяч рублей (31.12.2017 года: 17 851 тысяч рублей)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2018 г. | 2017 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества | 1 595 | 2 674 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | 9 864 | 36 |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств | - | - |
| 5 | Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами | - | - |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | 103 912 | 32 647 |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной | - | - |
| 8 | Прочие доходы | 32 561 | 178 787 |
| 9 | Итого | 138 068 | 214 144 |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | 2018 г. | 2017 г. |
|--------------|--|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | - | - |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | 9 903 | - |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно- | - | 277 |
| 5 | Прочие расходы | 13 379 | 2 548 |
| 6 | Итого | 23 282 | 2 825 |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2018 г. | 2017 г. |
|--------------|--|---------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 5 953 | 1 803 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (1 892) | (60 521) |
| 4 | Итого, в том числе: | 4 061 | (58 718) |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | - | - |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 5 953 | (58 718) |
| 7 | <i>утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У</i> | | |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | 2018 г. |
|--------------|--|----------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 93 717 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: %) | 18 743 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 24 696 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 24 696 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | (86 538) |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | - |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | - |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | - |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | - |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | - |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | - |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 5 953 |

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода |
|--|---|---------------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | |
| 1 | Дебиторская задолженность | 35,01 | |
| 2 | Нематериальные активы | | |
| 3 | Основные средства | 2 327,25 | |
| 4 | Оценочные обязательства | 2 000,81 | |
| 5 | Резервы сомнительных долгов | | |
| 6 | Финансовые вложения | 19 989,68 | |
| 7 | Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные | 24 352,75 | |
| 8 | Прочее | | |
| 9 | Общая сумма отложенного налогового актива | 24 352,75 | |
| 10 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | | |
| 11 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 24 352,75 | |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | |
| 12 | Дебиторская задолженность | 17,50 | |
| 13 | Нематериальные активы | | |
| 14 | Основные средства | 933,93 | |
| 15 | Оценочные обязательства | 2 000,81 | |
| 16 | Резервы сомнительных долгов | 3 302,86 | |
| 17 | Финансовые вложения | 19 989,68 | |
| 18 | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные | 26 244,79 | |
| 19 | Прочее | | |
| 20 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 26 244,79 | |
| 21 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | -1 892,03 | |
| 22 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | -1 892,03 | |

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.1

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 | С задержкой платежа от 30 до 90 | С задержкой платежа от 90 до 180 | С задержкой платежа от 180 до | С задержкой платежа свыше 360 | Итого |
|--------------|--|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 3 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - |
| 4 | иностранного государства | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитных организаций и банков- | - | - | - | - | - | - |
| 6 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 7 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 899 531 | - | - | - | - | 899 531 |
| 9 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 278 920 | - | - | - | - | 278 920 |
| 10 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 616 220 | - | - | - | - | 616 220 |
| 11 | прочие выданные займы | 4 391 | - | - | - | - | 4 391 |
| 12 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Итого | 899 531 | - | - | - | - | 899 531 |

Примечание 52. Управление рисками

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

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 | С задержкой платежа от 30 до 90 | С задержкой платежа от 90 до 180 | С задержкой платежа от 180 до | С задержкой платежа свыше 360 | Итого |
|--------------|---|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 1 739 518 | - | - | 105 605 | 22 020 | 1 867 142 |
| 2 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 1 739 518 | - | - | 105 605 | 22 020 | 1 867 142 |
| 3 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 4 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 5 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 6 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 7 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 8 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 255 165 | - | - | - | - | 255 165 |
| 9 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 1 484 363 | - | - | - | - | 1 484 363 |
| 11 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | (11) | - | - | 105 605 | 22 020 | 127 614 |
| 12 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|
| 13 | 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, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 14 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной | - | - | - | - | - | - |
| 15 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 16 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 17 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 18 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 19 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 20 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 21 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 22 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 23 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 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: | - | - | - | - | - | - |
| 26 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|
| 27 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по <u>амортизированной стоимости</u> | - | - | - | - | - | - |
| 28 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и <u>индивидуального клирингового обеспечения</u> | - | - | - | - | - | - |
| 29 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (<u>гарантийный фонд</u>) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | средства коллективного клирингового обеспечения (<u>гарантийный фонд</u>), размещенные во вклады в кредитных <u>организациях</u> | - | - | - | - | - | - |
| 31 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в <u>кредитных организациях</u> | - | - | - | - | - | - |
| 32 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и <u>индивидуального клирингового обеспечения</u> | - | - | - | - | - | - |
| 33 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (<u>гарантийный фонд</u>) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 35 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и <u>другими финансовыми активами</u> | - | - | - | - | - | - |
| 36 | прочие размещенные средства в кредитных <u>организациях и банках-нерезидентах</u> | - | - | - | - | - | - |
| 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: | - | - | - | - | - | - |
| 38 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, <u>оцениваемые по амортизированной</u> | - | - | - | - | - | - |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по <u>амортизированной стоимости</u> | - | - | - | - | - | - |
| 40 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и <u>индивидуального клирингового обеспечения</u> | - | - | - | - | - | - |
| 41 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (<u>гарантийный фонд</u>) | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|-----------|---|---|---------|--------|-----------|
| 42 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 43 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 44 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 45 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 46 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 47 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 48 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 49 | Итого | 1 761 730 | - | - | 105 605 | 22 020 | 1 889 355 |

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.7

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости. | 899 531 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| 3 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 4 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 5 | иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 7 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 8 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 9 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 899 531 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| 10 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 278 920,22385 | | | | |
| 11 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 616 219,95183 | | | | |
| 12 | прочие выданные займы | 4 390,76658 | | | | |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | |
| 14 | Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 15 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 16 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 17 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 18 | иностранных государств | | | | | |
| 19 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | |
| 20 | некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 21 | нефинансовых организаций | | | | | |
| 22 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 23 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | |
| 24 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | |

| | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|
| 25 | прочие выданные займы | | | | | |
| 26 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | |
| 27 | Итого | | | | | |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2017 г.

Таблица 52.7

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|---------------|-----------|-------------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости. | 766 949,53128 | | 1 939,95749 | 19,96732 | |
| в том числе: | | | | | | |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 3 | Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 4 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 5 | иностраннх государств | | | | | |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | |
| 7 | некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 8 | нефинансовых организаций | | | | | |
| 9 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 766 949,53128 | | 1 939,95749 | 19,96732 | |
| в том числе: | | | | | | |
| 10 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 146 466,62863 | | | 19,27419 | |
| 11 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 564 058,03103 | | 1 536,10544 | 0,69313 | |
| 12 | прочие выданные займы | 344,54045 | | 403,85205 | | |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 56 080,33117 | | | | |
| 14 | Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 15 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 16 | Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 17 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 18 | иностраннх государств | | | | | |
| 19 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | |
| 20 | некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 21 | нефинансовых организаций | | | | | |
| 22 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |

| | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|
| 23 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | |
| 24 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | |
| 25 | прочие выданные займы | | | | | |
| 26 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | |
| 27 | Итого | | | | | |

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, | 10 958,88435 | | | | |
| | в том числе: | | | | | |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 340,77942 | | | | |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | |
| 4 | прочие денежные средства | 10 618,10493 | | | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| | в том числе: | | | | | |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| | в том числе: | | | | | |
| 7 | Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 9 | иностранных государств | | | | | |
| 10 | кредитных организаций и банков- | | | | | |
| 11 | некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 12 | нефинансовых организаций | | | | | |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| | в том числе: | | | | | |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | |
| 17 | прочие выданные займы | | | | | |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости. | 1 867 142,45213 | | | | |
| | в том числе: | | | | | |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|---|-----------------|--|--------------|-------------|--|
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 255 165,49747 | | | | |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 1 484 362,70879 | | | | |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 127 614,24587 | | | | |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости. | 48 107,61729 | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | | |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | 25 895,11824 | | | | |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 48 107,61729 | | | | |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 22 212,49905 | | | | |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, | 76 455,6476 | | | 18 075 | |
| в том числе: | | | | | | |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 11 355,537 | | | 1 134,31268 | |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | | |
| 42 | расчеты по финансовой аренде | | | | | |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 65 100,1106 | | 33 575,73334 | 18 075 | |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2017 г.

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, | 8 735,05016 | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 815,77514 | | | | |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | |
| 4 | прочие денежные средства | 7 919,27502 | | | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|---|-----------------|--|--|--|--|
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 7 | Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 9 | иностранных государств | | | | | |
| 10 | кредитных организаций и банков- | | | | | |
| 11 | некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 12 | нефинансовых организаций | | | | | |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | |
| 17 | прочие выданные займы | | | | | |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости. | 1 675 263,84626 | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 946 111,31242 | | | | |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 707 107,71134 | | | | |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 22 044,8225 | | | | |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости. | 81 379,11941 | | | | |
| в том числе: | | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|--|--------------|--|-------|-------------|
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | 21 799,86758 | | | |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 81 379,11941 | | | |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 59 579,25183 | | | |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, | 52 094,05162 | | 24,75 | 28 817 |
| в том числе: | | | | | |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 14 483,83965 | | 24,75 | 1 109,82722 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | |
| 42 | расчеты по финансовой аренде | | | | |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 37 610,21197 | | 24,75 | 28 817 |

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.9

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | | | | | |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | |
| 4 | прочие денежные средства | | | | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 7 | Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 9 | иностранных государств | | | | | |
| 10 | кредитных организаций и банков- | | | | | |
| 11 | некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 12 | нефинансовых организаций | | | | | |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | |
| 17 | прочие выданные займы | | | | | |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|---|--|--|--|--|-------------|
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | | |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | | | | | |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | | |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, | | | | | 1 014,28572 |
| в том числе: | | | | | | |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | | | | | 1 014,28572 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | | |
| 42 | расчеты по финансовой аренде | | | | | |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | | | | | |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2017 г.

Таблица 52.9

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | | | | | |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | |
| 4 | прочие денежные средства | | | | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|---|--|--|--|--|--|
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 7 | Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 9 | иностранных государств | | | | | |
| 10 | кредитных организаций и банков- | | | | | |
| 11 | некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 12 | нефинансовых организаций | | | | | |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | |
| 17 | прочие выданные займы | | | | | |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|--|---------|--|--|--------------|--|
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | | |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | | | | | |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | | |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, | 0,72797 | | | 28 717,94071 | |
| в том числе: | | | | | | |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0,72797 | | | 28 717,94071 | |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | | |
| 42 | расчеты по финансовой аренде | | | | | |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | | | | | |

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.10

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | | | | | |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | |
| 4 | прочие денежные средства | | | | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 7 | Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 9 | иностранных государств | | | | | |
| 10 | кредитных организаций и банков- | | | | | |
| 11 | некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 12 | нефинансовых организаций | | | | | |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | |
| 17 | прочие выданные займы | | | | | |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|---|--|--|--|--|--|
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | | |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | | | | | |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | | |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | | | | | |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | | |
| 42 | расчеты по финансовой аренде | | | | | |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | | | | | |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2017 г.

Таблица 52.10

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | | | | | |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | |
| 4 | прочие денежные средства | | | | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|---|--|--|--|--|--|
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 7 | Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 9 | иностранных государств | | | | | |
| 10 | кредитных организаций и банков- | | | | | |
| 11 | некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 12 | нефинансовых организаций | | | | | |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | |
| 17 | прочие выданные займы | | | | | |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости. | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|--|--|--|--|--|--|
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | | |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | | | | | |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | | |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | | | | | |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | | |
| 42 | расчеты по финансовой аренде | | | | | |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | | | | | |

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|---|-----------|---|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 10 959 | - | - | 10 959 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 285 025 | - | 616 256 | 901 281 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 285 025 | - | 616 256 | 901 281 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 824 182 | - | 185 599 | 2 009 781 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 739 528 | - | 127 614 | 1 867 142 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 48 108 | - | - | 48 108 |
| 11 | дебиторская задолженность | 36 546 | - | 57 984 | 94 531 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 918 | - | - | 918 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | 15 933 | - | - | 15 933 |
| 17 | Итого активов | 2 137 016 | - | 801 855 | 2 938 871 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 970 373 | - | 569 799 | 2 540 173 |
| 22 | средства клиентов | 1 453 684 | - | 569 799 | 2 023 483 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 506 807 | - | - | 506 807 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | 9 882 | - | - | 9 882 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | 11 946 | - | - | 11 946 |
| 28 | Итого обязательств | 1 982 319 | - | 569 799 | 2 552 119 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 154 697 | - | 232 055 | 386 753 |

Примечание 52. Управление рисками

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2017 г.**

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|---|-----------|---|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 8 735 | - | - | 8 735 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 213 859 | - | 566 890 | 780 749 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 213 859 | - | 566 890 | 780 749 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 720 908 | - | 116 671 | 1 837 579 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 653 219 | - | 22 045 | 1 675 264 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 22 969 | - | 58 410 | 81 379 |
| 11 | дебиторская задолженность | 44 720 | - | 36 216 | 80 936 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 9 | - | - | 9 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | 16 654 | - | - | 16 654 |
| 17 | Итого активов | 1 960 165 | - | 683 561 | 2 643 726 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 551 124 | - | 724 239 | 2 275 363 |
| 22 | средства клиентов | 1 410 071 | - | 597 608 | 2 007 679 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 79 195 | - | 5 411 | 84 606 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | 61 859 | - | 121 219 | 183 078 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | 17 784 | - | - | 17 784 |
| 28 | Итого обязательств | 1 568 908 | - | 724 239 | 2 293 147 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 391 257 | - | (40 677) | 350 580 |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|---------|-------|---|---|---|---|-----------|-----|-----------|
| 35 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 62 | - | - | - | - | - | 9 762 | 58 | 9 882 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | Итого обязательств | 349 888 | 1 000 | - | - | - | - | 2 188 520 | 764 | 2 540 173 |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|-----------|----|-----------|
| 35 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | 182 932 | - | 182 932 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | Итого обязательств | - | - | - | - | - | - | 2 275 338 | 25 | 2 275 363 |

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|------------------|--|--------------|------------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 10 959 | - | - | 10 959 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 341 | - | - | 341 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | 10 618 | - | - | 10 618 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 895 590 | 2 889 | 1 052 | 899 531 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 895 590 | 2 889 | 1 052 | 899 531 |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 278 920 | - | - | 278 920 |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 616 220 | - | - | 616 220 |
| 16 | прочие выданные займы | 450 | 2 889 | 1 052 | 4 391 |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 20 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 22 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 23 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 24 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|--|-----------|-------|--------|-----------|
| 25 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 26 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 29 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 33 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 35 | иностраннх государств | - | - | - | - |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 37 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 38 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 40 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 43 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 796 480 | - | 70 663 | 1 867 142 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной | - | - | - | - |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 184 503 | - | 70 663 | 255 165 |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 1 484 363 | - | - | 1 484 363 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 127 614 | - | - | 127 614 |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 48 108 | 6 500 | - | 48 108 |

| | | | | | |
|--------------------------|--|-----------|-------|--------|-----------|
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | 25 895 | - | - | 25 895 |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 300 | 6 500 | - | 6 800 |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 22 212 | - | - | 22 212 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 91 955 | 2 576 | - | 94 531 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 91 955 | 2 576 | - | 94 531 |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - |
| 68 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 91 955 | 2 576 | - | 94 531 |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 71 | Итого активов | 2 843 091 | 5 464 | 71 715 | 2 920 271 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 76 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 78 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 83 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 84 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 023 483 | - | - | 2 023 483 |
| 86 | средства участников клиринга | - | - | - | - |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 2 022 747 | - | - | 2 022 747 |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 737 | - | - | 737 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 505 807 | 1 000 | - | 506 807 |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 91 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 136 427 | - | - | 136 427 |

| | | | | | |
|-----|--|-----------|-------|--------|-----------|
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 307 970 | - | - | 307 970 |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 61 410 | 1 000 | - | 62 410 |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 97 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 98 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 9 882 | - | - | 9 882 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | - | - |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - |
| 107 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - |
| 109 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 9 882 | - | - | 9 882 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 113 | Итого обязательств | 2 539 173 | 1 000 | - | 2 540 173 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 303 919 | 4 464 | 71 715 | 380 098 |

Примечание 52. Управление рисками

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения**
на 31 декабря 2017 г.

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|------------------|--|--------------|------------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 8 728 | - | - | 8 728 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 816 | - | - | 816 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | 7 912 | - | - | 7 912 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 768 355 | 554 | 11 539 | 780 449 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | 11 539 | 11 539 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | 11 539 | 11 539 |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 768 355 | 554 | - | 768 909 |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 146 486 | - | - | 146 486 |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 565 595 | - | - | 565 595 |
| 16 | прочие выданные займы | 194 | 554 | - | 748 |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 56 080 | - | - | 56 080 |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 20 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 22 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 23 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 24 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 25 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 26 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 29 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|---|-----------|-------|---|-----------|
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 33 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 35 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 37 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 38 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 40 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 43 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 670 230 | 5 034 | - | 1 675 264 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной | - | - | - | - |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 941 077 | 5 034 | - | 946 111 |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 707 108 | - | - | 707 108 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 22 045 | - | - | 22 045 |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 81 379 | - | - | 81 379 |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | 21 800 | - | - | 21 800 |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--------------------------|--|-----------|-------|--------|-----------|
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 59 579 | - | - | 59 579 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 80 666 | 270 | - | 80 936 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 80 666 | 270 | - | 80 936 |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - |
| 68 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 80 666 | 270 | - | 80 936 |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 71 | Итого активов | 2 609 358 | 5 858 | 11 539 | 2 626 756 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 76 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 78 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 83 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 84 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 007 679 | - | - | 2 007 679 |
| 86 | средства участников клиринга | - | - | - | - |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 2 007 533 | - | - | 2 007 533 |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 146 | - | - | 146 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 84 606 | - | - | 84 606 |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 91 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 63 251 | - | - | 63 251 |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 9 464 | - | - | 9 464 |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 11 891 | - | - | 11 891 |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 97 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 98 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 183 078 | - | - | 183 078 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 115 | - | - | 115 |

| | | | | | |
|-----|--|-----------|-------|--------|-----------|
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 31 | - | - | 31 |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - |
| 107 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - |
| 109 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 182 932 | - | - | 182 932 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 113 | Итого обязательств | 2 275 363 | - | - | 2 275 363 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 333 995 | 5 858 | 11 539 | 351 393 |

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|---|-----------|-------------|---------|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 1 197 | 1 750 | 8 012 | - | 10 959 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 901 281 | - | - | - | 901 281 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 901 281 | - | - | - | 901 281 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 015 | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 1 015 | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 620 309 | 280 914 | 108 448 | 109 | 2 009 781 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 534 199 | 224 651 | 108 183 | 109 | 1 867 142 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 5 689 | 42 419 | - | - | 48 108 |
| 11 | дебиторская задолженность | 80 421 | 13 845 | 265 | - | 94 531 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 918 | - | - | - | 918 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 16 | Итого активов | 2 523 704 | 282 665 | 116 460 | 109 | 2 922 939 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|---|-----------|-----------|--------|----|-----------|
| 18 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 718 631 | 760 553 | 60 934 | 56 | 2 540 173 |
| 21 | средства клиентов | 1 201 941 | 760 553 | 60 934 | 56 | 2 023 483 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 506 807 | - | - | - | 506 807 |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 24 | кредиторская задолженность | 9 882 | - | - | - | 9 882 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 26 | Итого обязательств | 1 718 631 | 760 553 | 60 934 | 56 | 2 540 173 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 805 074 | (477 888) | 55 526 | 54 | 382 766 |

Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2017 г.

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|---|-----------|-------------|---------|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 7 851 | 546 | 338 | - | 8 735 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 724 669 | 56 080 | - | - | 780 749 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 724 669 | 56 080 | - | - | 780 749 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 015 | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 1 015 | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 928 737 | 808 590 | 100 122 | 130 | 1 837 579 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 870 682 | 704 329 | 100 122 | 130 | 1 675 264 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 6 446 | 74 933 | - | - | 81 379 |
| 11 | дебиторская задолженность | 51 608 | 29 328 | - | - | 80 936 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 9 | - | - | - | 9 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 16 | Итого активов | 1 661 266 | 865 216 | 100 460 | 130 | 2 627 072 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|---|-----------|-----------|--------|----|-----------|
| 18 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 200 688 | 980 398 | 94 232 | 44 | 2 275 363 |
| 21 | средства клиентов | 1 110 014 | 803 388 | 94 232 | 44 | 2 007 679 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 84 606 | - | - | - | 84 606 |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 24 | кредиторская задолженность | 6 068 | 177 010 | - | - | 183 078 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 26 | Итого обязательств | 1 200 688 | 980 398 | 94 232 | 44 | 2 275 363 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 460 578 | (115 182) | 6 228 | 86 | 351 709 |

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания,
а также связанных с ними обязательств**

Таблица 53.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | | на 31 декабря 2017 г. | |
|--------------|---|------------------------------|---|------------------------------|---|
| | | Балансовая стоимость активов | Балансовая стоимость соответствующих обязательств | Балансовая стоимость активов | Балансовая стоимость соответствующих обязательств |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе: | - | - | - | - |
| 2 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 3 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 4 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 5 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 7 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 8 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 9 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 12 | Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, переданные без прекращения признания, в том числе: | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 14 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 15 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 16 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 17 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 18 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 19 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переданные без прекращения признания, в том числе: | - | - | - | - |
| 20 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 21 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 22 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 23 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - |
| 24 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|
| 25 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 26 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 27 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 28 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 29 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 30 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе: | - | - | - | - |
| 31 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 33 | Прочее | - | - | - | - |
| 34 | Итого | - | - | - | - |

Примечание 53. Передача финансовых активов

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов отвечающих критериям прекращения признания, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 53.5

| Номер строки | Наименование показателя | Менее 1 месяца | От 1 до 3 месяцев | От 3 до 6 месяцев | От 6 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|--------------|--|----------------|-------------------|-------------------|------------------------|--------------------|---------------|-------------|-----------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Проданные опционы "на продажу" | | -16,901 | | | | | | -16,901 |
| 2 | Приобретенные опционы "на покупку" | | -212,38672 | -2 195,963 | | | | | 408,34972 |
| 3 | Итого потенциальный отток денежных средств | | -229,28772 | -2 195,963 | | | | | 425,25072 |

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов отвечающих критериям прекращения признания, на 31 декабря 2017 г.

Таблица 53.5

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|---|--|---|----------|--------|---|---|---|---|----------|
| 1 | Проданные опционы "на продажу" | | -1,4 | | | | | | -1,4 |
| 2 | Приобретенные опционы "на покупку" | | -205,125 | -118,9 | | | | | -324,025 |
| 3 | Итого потенциальный отток денежных средств | | -206,525 | -118,9 | | | | | -325,425 |

Примечание 53. Передача финансовых активов

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов

Таблица 53.6

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2018 г. | | | На 31 декабря 2017 г. | | |
|--------------|---|--|---|--|--|---|--|
| | | Прибыль (убыток), признанная (признанный) на дату передачи | Последующие доходы и расходы, признанные в отчетном периоде | Наращенная сумма признанных доходов и расходов | Прибыль (убыток), признанная (признанный) на дату передачи | Последующие доходы и расходы, признанные в отчетном периоде | Наращенная сумма признанных доходов и расходов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Проданные опционы "на продажу"- Продажа PUT | -16,90 | -47,79 | -64,69 | -1,40 | -3,35 | -4,75 |
| 2 | Приобретенные опционы "на покупку" – Покупка CALL | 2 434,21 | 6 003,14 | 8 437,34 | 324,03 | 240,77 | 564,80 |
| 3 | Итого | 2 417,30 | 5 955,35 | 8 372,65 | 322,63 | 237,43 | 560,05 |

Примечание 54. Условные обязательства

Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендатора

Таблица 54.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|--------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Менее 1 года | 8 523,00 | 259,00 |
| 2 | От 1 года до 5 лет | - | 32 725,00 |
| 3 | Более 5 лет | - | - |
| 4 | Итого | 8 523,00 | 32 984,00 |

Примечание 54. Условные обязательства

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендодателя

Таблица 54.2

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|--------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Менее 1 года | - | 2 903,00 |
| 2 | От 1 года до 5 лет | - | - |
| 3 | Более 5 лет | - | - |
| 4 | Итого | - | 2 903,00 |

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

**Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам
на 31 декабря 2018**

Таблица 55.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | | | на 31 декабря 2017 г. | | |
|--------------|--|-----------------------|----------------------|---------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | | Контрактная сумма | Балансовая стоимость | | Контрактная сумма | Балансовая стоимость | |
| | | | актив | обязательство | | актив | обязательство |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта. | | 992 411,26 | 993 468,65 | | 683 503,3 | 683 331,55655 |
| в том числе: | | | | | | | |
| 2 | фьючерсы | | | | | 17 430,3 | 17 280,06 |
| 3 | форварды | | | | | | |
| 4 | опционы | | | | | | |
| 5 | свопы | | 992 411,26 | 993 468,65 | | 666 073 | 666 051,49655 |
| 6 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 7 | Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки. | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| 8 | фьючерсы | | | | | | |
| 9 | форварды | | | | | | |
| 10 | опционы | | | | | | |
| 11 | свопы | | | | | | |
| 12 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 13 | Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги. | | | 37,25 | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| 14 | фьючерсы | | | 37,25 | | | |
| 15 | форварды | | | | | | |
| 16 | опционы | | | | | | |
| 17 | свопы | | | | | | |
| 18 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 19 | Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы. | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| 20 | фьючерсы | | | | | | |
| 21 | форварды | | | | | | |
| 22 | опционы | | | | | | |
| 23 | свопы | | | | | | |
| 24 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 25 | Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы. | | 48 037,64 | | | 13 206,028 | |
| в том числе: | | | | | | | |
| 26 | фьючерсы | | | | | | |
| 27 | форварды | | | | | | |
| 28 | опционы | | 48 037,64 | | | 13 206,028 | |
| 29 | свопы | | | | | | |
| 30 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 31 | Итого | | 1 040 448,91 | 993 505,90 | | 696 709,328 | 683 331,55655 |

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 901 281 | - | 918 | 902 199 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 901 281 | - | 918 | 902 199 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 901 281 | - | - | 901 281 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | 1 750 | - | - | 1 750 |

| | | | | | |
|----|---|-------|---|---|-------|
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том | - | - | - | - |
| 17 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 18 | форварды | - | - | - | - |
| 19 | опционы | - | - | - | - |
| 20 | свопы | - | - | - | - |
| 21 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 22 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том | - | - | - | - |
| 23 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 24 | форварды | - | - | - | - |
| 25 | опционы | - | - | - | - |
| 26 | свопы | - | - | - | - |
| 27 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 28 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 29 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 30 | форварды | - | - | - | - |
| 31 | опционы | - | - | - | - |
| 32 | свопы | - | - | - | - |
| 33 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 34 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 35 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 36 | форварды | - | - | - | - |
| 37 | опционы | - | - | - | - |
| 38 | свопы | - | - | - | - |
| 39 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 40 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 1 750 | - | - | 1 750 |
| 41 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 42 | форварды | - | - | - | - |
| 43 | опционы | 1 750 | - | - | 1 750 |
| 44 | свопы | - | - | - | - |
| 45 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|--|---------|---|---|---------|
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - |
| 47 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 899 531 | - | - | 899 531 |
| 48 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 278 920 | - | - | 278 920 |
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 616 220 | - | - | 616 220 |
| 50 | прочие выданные займы | 4 391 | - | - | 4 391 |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 60 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|---|---|---|-------|-------|
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 63 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | 1 015 | 1 015 |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 76 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | 1 015 | 1 015 |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | 1 015 | 1 015 |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | 15 | 15 |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | 1 000 | 1 000 |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | 918 | 918 |
| 83 | инвестиции в ассоциированные | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|--|-------|---|---|-------|
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 86 | основные средства (здания) | - | - | - | - |
| 87 | инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 88 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | - | - | - |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | 1 750 | - | - | 1 750 |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 1 750 | - | - | 1 750 |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том | - | - | - | - |
| 95 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 96 | форварды | - | - | - | - |
| 97 | опционы | - | - | - | - |
| 98 | свопы | - | - | - | - |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том | - | - | - | - |
| 101 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 102 | форварды | - | - | - | - |
| 103 | опционы | - | - | - | - |
| 104 | свопы | - | - | - | - |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 107 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 108 | форварды | - | - | - | - |
| 109 | опционы | - | - | - | - |
| 110 | свопы | - | - | - | - |
| 111 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|--|-------|---|---|-------|
| 112 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 1 750 | - | - | 1 750 |
| 113 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 114 | форварды | - | - | - | - |
| 115 | опционы | 1 750 | - | - | 1 750 |
| 116 | свопы | - | - | - | - |
| 117 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 118 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 119 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 120 | форварды | - | - | - | - |
| 121 | опционы | - | - | - | - |
| 122 | свопы | - | - | - | - |
| 123 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 126 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 128 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 130 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 132 | средства, привлеченные от физических | - | - | - | - |
| 133 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 134 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 135 | нефинансовые обязательства | - | - | - | - |

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

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2017 г.

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 780 749 | - | 9 | 780 758 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 780 749 | - | 9 | 780 758 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 780 749 | - | - | 780 749 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 11 539 | - | - | 11 539 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 11 539 | - | - | 11 539 |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | 301 | - | - | 301 |

| | | | | | |
|----|---|-----|---|---|-----|
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том | - | - | - | - |
| 17 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 18 | форварды | - | - | - | - |
| 19 | опционы | - | - | - | - |
| 20 | свопы | - | - | - | - |
| 21 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 22 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том | - | - | - | - |
| 23 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 24 | форварды | - | - | - | - |
| 25 | опционы | - | - | - | - |
| 26 | свопы | - | - | - | - |
| 27 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 28 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 29 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 30 | форварды | - | - | - | - |
| 31 | опционы | - | - | - | - |
| 32 | свопы | - | - | - | - |
| 33 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 34 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 35 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 36 | форварды | - | - | - | - |
| 37 | опционы | - | - | - | - |
| 38 | свопы | - | - | - | - |
| 39 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 40 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 301 | - | - | 301 |
| 41 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 42 | форварды | - | - | - | - |
| 43 | опционы | 301 | - | - | 301 |
| 44 | свопы | - | - | - | - |
| 45 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|--|---------|---|---|---------|
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - |
| 47 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 768 909 | - | - | 768 909 |
| 48 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 146 486 | - | - | 146 486 |
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 565 595 | - | - | 565 595 |
| 50 | прочие выданные займы | 748 | - | - | 748 |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 56 080 | - | - | 56 080 |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 60 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|---|---|---|-------|-------|
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 63 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | 1 015 | 1 015 |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 76 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | 1 015 | 1 015 |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | 1 015 | 1 015 |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | 15 | 15 |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | 1 000 | 1 000 |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | 9 | 9 |
| 83 | инвестиции в ассоциированные | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|--|---|---|---|---|
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 86 | основные средства (здания) | - | - | - | - |
| 87 | инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 88 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | - | - | - |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том | - | - | - | - |
| 95 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 96 | форварды | - | - | - | - |
| 97 | опционы | - | - | - | - |
| 98 | свопы | - | - | - | - |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том | - | - | - | - |
| 101 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 102 | форварды | - | - | - | - |
| 103 | опционы | - | - | - | - |
| 104 | свопы | - | - | - | - |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 107 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 108 | форварды | - | - | - | - |
| 109 | опционы | - | - | - | - |
| 110 | свопы | - | - | - | - |
| 111 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |

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

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.2

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | | | | | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | - | | | | | |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | | | | | |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | | | | | |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | | | | | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | | | | | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | | | | | |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | | | | | |
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том | - | | | | | |
| 17 | фьючерсы | - | | | | | |
| 18 | форварды | - | | | | | |
| 19 | опционы | - | | | | | |

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

| | | | | | | | |
|----|--|---|--|--|--|--|--|
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | | | | | |
| 50 | прочие выданные займы | - | | | | | |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | | | | | |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | | | | | |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | | | | | |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 60 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | | | | | |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | | | | | |
| 63 | прочие выданные займы | - | | | | | |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | | | | | |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | | | | | |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | | | | | |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|--|---|--|--|--|--|--|
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | | | | | |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | | | | | |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | | | | | |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | | | | | |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | | | | | |
| 76 | прочие выданные займы | - | | | | | |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | | | | | |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | | | | | |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | - | | | | | |
| 83 | инвестиции в ассоциированные | - | | | | | |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | | | | | |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | - | | | | | |
| 86 | основные средства (здания) | - | | | | | |
| 87 | инвестиционное имущество | - | | | | | |
| 88 | прочие активы, в том числе: | - | | | | | |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | | | | | |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | | | | | |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | - | | | | | |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | | | | | |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|---|---|--|--|--|--|--|
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том | - | | | | | |
| 95 | фьючерсы | - | | | | | |
| 96 | форварды | - | | | | | |
| 97 | опционы | - | | | | | |
| 98 | свопы | - | | | | | |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том | - | | | | | |
| 101 | фьючерсы | - | | | | | |
| 102 | форварды | - | | | | | |
| 103 | опционы | - | | | | | |
| 104 | свопы | - | | | | | |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | | | | | |
| 107 | фьючерсы | - | | | | | |
| 108 | форварды | - | | | | | |
| 109 | опционы | - | | | | | |
| 110 | свопы | - | | | | | |
| 111 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 112 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | | | | | |
| 113 | фьючерсы | - | | | | | |
| 114 | форварды | - | | | | | |
| 115 | опционы | - | | | | | |
| 116 | свопы | - | | | | | |
| 117 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 118 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | | | | | |
| 119 | фьючерсы | - | | | | | |
| 120 | форварды | - | | | | | |
| 121 | опционы | - | | | | | |
| 122 | свопы | - | | | | | |
| 123 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | | | | | |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|---|--|--|--|--|--|
| 126 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | | | | | |
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 128 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | | | | | |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | | | | | |
| 130 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | | | | | |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | | | | | |
| 132 | средства, привлеченные от физических | - | | | | | |
| 133 | выпущенные облигации | - | | | | | |
| 134 | выпущенные векселя | - | | | | | |
| 135 | нефинансовые обязательства | - | | | | | |

В течение 2018 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло. Для долговых ценных бумаг увеличение ставок дисконтирования или вероятности дефолта приводит к уменьшению результата оценки. Не было выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми некредитной финансовой организацией в оценке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты уровня 3.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 31 декабря 2017 г.**

Таблица 56.2

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | | | | | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | - | | | | | |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | | | | | |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | | | | | |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | | | | | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | | | | | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | | | | | |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | | | | | |
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том | - | | | | | |
| 17 | фьючерсы | - | | | | | |
| 18 | форварды | - | | | | | |
| 19 | опционы | - | | | | | |

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

| | | | | | | | |
|----|--|---|--|--|--|--|--|
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | | | | | |
| 50 | прочие выданные займы | - | | | | | |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | | | | | |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | | | | | |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | | | | | |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 60 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | | | | | |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | | | | | |
| 63 | прочие выданные займы | - | | | | | |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | | | | | |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | | | | | |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | | | | | |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|--|---|--|--|--|--|--|
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | | | | | |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | | | | | |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | | | | | |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | | | | | |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | | | | | |
| 76 | прочие выданные займы | - | | | | | |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | | | | | |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | | | | | |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | - | | | | | |
| 83 | инвестиции в ассоциированные | - | | | | | |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | | | | | |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | - | | | | | |
| 86 | основные средства (здания) | - | | | | | |
| 87 | инвестиционное имущество | - | | | | | |
| 88 | прочие активы, в том числе: | - | | | | | |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | | | | | |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | | | | | |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | - | | | | | |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | | | | | |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|---|---|--|--|--|--|--|
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том | - | | | | | |
| 95 | фьючерсы | - | | | | | |
| 96 | форварды | - | | | | | |
| 97 | опционы | - | | | | | |
| 98 | свопы | - | | | | | |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том | - | | | | | |
| 101 | фьючерсы | - | | | | | |
| 102 | форварды | - | | | | | |
| 103 | опционы | - | | | | | |
| 104 | свопы | - | | | | | |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | | | | | |
| 107 | фьючерсы | - | | | | | |
| 108 | форварды | - | | | | | |
| 109 | опционы | - | | | | | |
| 110 | свопы | - | | | | | |
| 111 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 112 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | | | | | |
| 113 | фьючерсы | - | | | | | |
| 114 | форварды | - | | | | | |
| 115 | опционы | - | | | | | |
| 116 | свопы | - | | | | | |
| 117 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 118 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | | | | | |
| 119 | фьючерсы | - | | | | | |
| 120 | форварды | - | | | | | |
| 121 | опционы | - | | | | | |
| 122 | свопы | - | | | | | |
| 123 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | | | | | |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|---|--|--|--|--|--|
| 126 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | | | | | |
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 128 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | | | | | |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | | | | | |
| 130 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | | | | | |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | | | | | |
| 132 | средства, привлеченные от физических | - | | | | | |
| 133 | выпущенные облигации | - | | | | | |
| 134 | выпущенные векселя | - | | | | | |
| 135 | нефинансовые обязательства | - | | | | | |

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.3

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|----------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 918 | | | | | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 918 | индивидуальный | | | | |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | | | | | |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | | | | | |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | | | | | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | | | | | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | | | | | |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | | | | | |
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том | - | | | | | |
| 17 | фьючерсы | - | | | | | |
| 18 | форварды | - | | | | | |
| 19 | опционы | - | | | | | |

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

| | | | | | | | |
|----|--|-------|--|--|--|--|--|
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | | | | | |
| 50 | прочие выданные займы | - | | | | | |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | | | | | |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | | | | | |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | | | | | |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 60 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | | | | | |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | | | | | |
| 63 | прочие выданные займы | - | | | | | |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | | | | | |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 015 | | | | | |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | | | | | |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|-------|----------------|--|--|--|
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | | | | |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | | | | |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | | | | |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | | | | |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | | | | |
| 76 | прочие выданные займы | - | | | | |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 015 | | | | |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 1 015 | | | | |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 15 | | | | |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 1 000 | | | | |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | | | | |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | 918 | индивидуальный | | | |
| 83 | инвестиции в ассоциированные | - | | | | |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | | | | |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | - | | | | |
| 86 | основные средства (здания) | - | | | | |
| 87 | инвестиционное имущество | - | | | | |
| 88 | прочие активы, в том числе: | - | | | | |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | | | | |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | | | | |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | - | | | | |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | | | | |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|---|---|--|--|--|--|--|
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том | - | | | | | |
| 95 | фьючерсы | - | | | | | |
| 96 | форварды | - | | | | | |
| 97 | опционы | - | | | | | |
| 98 | свопы | - | | | | | |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том | - | | | | | |
| 101 | фьючерсы | - | | | | | |
| 102 | форварды | - | | | | | |
| 103 | опционы | - | | | | | |
| 104 | свопы | - | | | | | |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | | | | | |
| 107 | фьючерсы | - | | | | | |
| 108 | форварды | - | | | | | |
| 109 | опционы | - | | | | | |
| 110 | свопы | - | | | | | |
| 111 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 112 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | | | | | |
| 113 | фьючерсы | - | | | | | |
| 114 | форварды | - | | | | | |
| 115 | опционы | - | | | | | |
| 116 | свопы | - | | | | | |
| 117 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 118 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | | | | | |
| 119 | фьючерсы | - | | | | | |
| 120 | форварды | - | | | | | |
| 121 | опционы | - | | | | | |
| 122 | свопы | - | | | | | |
| 123 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | | | | | |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|---|--|--|--|--|--|
| 126 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | | | | | |
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 128 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | | | | | |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | | | | | |
| 130 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | | | | | |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | | | | | |
| 132 | средства, привлеченные от физических | - | | | | | |
| 133 | выпущенные облигации | - | | | | | |
| 134 | выпущенные векселя | - | | | | | |
| 135 | нефинансовые обязательства | - | | | | | |

В течение 2018 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло. Для долговых ценных бумаг увеличение ставок дисконтирования или вероятности дефолта приводит к уменьшению результата оценки. Не было выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми некредитной финансовой организацией в оценке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты уровня 3.

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 31 декабря 2017 г.**

Таблица 56.3

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|----------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 9 | | | | | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 9 | индивидуальный | | | | |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | | | | | |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | | | | | |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | | | | | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | | | | | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | | | | | |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | | | | | |
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том | - | | | | | |
| 17 | фьючерсы | - | | | | | |
| 18 | форварды | - | | | | | |
| 19 | опционы | - | | | | | |
| 20 | свопы | - | | | | | |

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

| | | | | | | | |
|----|--|-------|--|--|--|--|--|
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | | | | | |
| 50 | прочие выданные займы | - | | | | | |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | | | | | |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | | | | | |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | | | | | |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | | |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | | |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | | |
| 60 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | | | | | |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | | | | | |
| 63 | прочие выданные займы | - | | | | | |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | | | | | |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 015 | | | | | |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | | | | | |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|-------|----------------|--|--|--|
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | | | | |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | | | | |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | | | | |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | | | | |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | | | | |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | | | | |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | | | | |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | | | | |
| 76 | прочие выданные займы | - | | | | |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 015 | | | | |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 1 015 | | | | |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 15 | | | | |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 1 000 | | | | |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | | | | |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | 9 | индивидуальный | | | |
| 83 | инвестиции в ассоциированные | - | | | | |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | | | | |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | - | | | | |
| 86 | основные средства (здания) | - | | | | |
| 87 | инвестиционное имущество | - | | | | |
| 88 | прочие активы, в том числе: | - | | | | |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | | | | |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | | | | |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | - | | | | |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | | | | |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|---|---|--|--|--|--|--|
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том | - | | | | | |
| 95 | фьючерсы | - | | | | | |
| 96 | форварды | - | | | | | |
| 97 | опционы | - | | | | | |
| 98 | свопы | - | | | | | |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том | - | | | | | |
| 101 | фьючерсы | - | | | | | |
| 102 | форварды | - | | | | | |
| 103 | опционы | - | | | | | |
| 104 | свопы | - | | | | | |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | | | | | |
| 107 | фьючерсы | - | | | | | |
| 108 | форварды | - | | | | | |
| 109 | опционы | - | | | | | |
| 110 | свопы | - | | | | | |
| 111 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 112 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | | | | | |
| 113 | фьючерсы | - | | | | | |
| 114 | форварды | - | | | | | |
| 115 | опционы | - | | | | | |
| 116 | свопы | - | | | | | |
| 117 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 118 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | | | | | |
| 119 | фьючерсы | - | | | | | |
| 120 | форварды | - | | | | | |
| 121 | опционы | - | | | | | |
| 122 | свопы | - | | | | | |
| 123 | прочие производные финансовые инструменты | - | | | | | |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | | | | | |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|---|--|--|--|--|--|
| 126 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | | | | | |
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | | | | | |
| 128 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | | | | | |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | | | | | |
| 130 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | | | | | |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | | | | | |
| 132 | средства, привлеченные от физических | - | | | | | |
| 133 | выпущенные облигации | - | | | | | |
| 134 | выпущенные векселя | - | | | | | |
| 135 | нефинансовые обязательства | - | | | | | |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 34 383 | - | 756 456 | 3 070 | - | 725 | 794 634 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | 615 193 | 3 070 | - | 725 | 618 988 |
| 11 | дебиторская задолженность | - | 34 383 | - | 141 263 | - | - | - | 175 646 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Нематериальные активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Основные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Прочие активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 277 | 9 638 | - | 59 809 | 7 160 | - | 1 611 | 78 495 |
| 24 | средства клиентов | 277 | 9 638 | - | 59 809 | 7 160 | - | 1 611 | 78 495 |

| | | | | | | | | | |
|----|--|---|-------|---|---|---|---|---|-------|
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | кредиторская задолженность | - | 2 307 | - | - | - | - | - | 2 307 |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | - | - | - | - |

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим акционером, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными и дочерними предприятиями. Эти операции осуществлялись в рамках брокерской и депозитарной деятельности Общества. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2017 г.

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 2 719 | - | 494 099 | - | - | 52 245 | 549 063 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | 1 940 | - | 494 099 | - | - | 52 245 | 548 284 |
| 11 | дебиторская задолженность | - | 2 744 | - | 34 927 | - | - | - | 2 744 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Нематериальные активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Основные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Прочие активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 277 | - | - | 252 543 | 1 465 | - | 180 | 254 465 |
| 24 | средства клиентов | 277 | - | - | 165 911 | 1 465 | - | 180 | 167 833 |

| | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|--------|---|---|---|--------|
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | кредиторская задолженность | - | - | - | 86 632 | - | - | - | 86 632 |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные | Итого |
|--------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, | | 516,55 | | 149 054,12 | | | | 149 570,68 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | 344,88 | | | | 344,88 |
| 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 | | | | | | | | |
| 4 | процентные доходы | | 516,55 | | 148 709,24 | | | | 149 225,80 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | | | | | | | | |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | | | | |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | | | | |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по | | | | | | | | |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | | | | |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с | | | | | | | | |
| 13 | инвестиционным имуществом | | | | | | | | |
| 14 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | | | | | | | | |
| 15 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом | | | | | | | | |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | | 1 185,24 | | 64 510,85 | 44,93 | | 3,60 | 65 744,63 |
| 16 | Расходы на персонал | | | | | 34 348,23 | | | 34 348,23 |
| 17 | Прямые операционные расходы | | 1 338,85 | | 3 608,99 | | | | 4 947,84 |
| 18 | Процентные расходы | | | | | | | | |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или | | | | | | | | |
| 20 | убыток по усмотрению некредитной | | | | | | | | |
| 20 | Общие и административные расходы | | | | 15,47 | | | | 15,47 |

| | | | | | | | | | |
|----|---|--|-----------|--|------------|------|--|--|------------|
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как <i>предназначенные для продажи</i> | | | | | | | | |
| 22 | Прочие доходы | | 32 394,54 | | 102 420,48 | 0,01 | | | 134 815,02 |
| 23 | Прочие расходы | | | | | | | | |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу
на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 33 076,23 | 32 483,00 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | | |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | | |
| 4 | Выходные пособия | 1 272,00 | |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | | |