

**Публичное акционерное общество
«ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»
(ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»)**

**Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
в соответствии с Отраслевыми стандартами
бухгалтерского учета**

Аудиторское заключение независимого аудитора

31.12.2018

СОДЕРЖАНИЕ

Аудиторское заключение независимого аудитора

| | |
|--|----|
| Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации | 1 |
| Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации | 3 |
| Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации | 6 |
| Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации | 10 |

Примечания к финансовой отчетности

| | | |
|----|---|----|
| 1 | Основная деятельность некредитной финансовой организации | 12 |
| 2 | Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность | 13 |
| 3 | Основы составления отчетности..... | 13 |
| 4 | Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики..... | 14 |
| 5 | Денежные средства | 31 |
| 6 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 35 |
| 7 | Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации..... | 36 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты | 37 |
| 9 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты | 37 |
| 10 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах..... | 38 |
| 11 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства..... | 52 |
| 12 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность | 78 |
| 13 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 88 |
| 14 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 89 |
| 15 | Инвестиции в дочерние предприятия..... | 90 |
| 16 | Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи | 91 |
| 17 | Инвестиционное имущество | 92 |
| 18 | Нематериальные активы..... | 92 |
| 19 | Основные средства..... | 93 |
| 20 | Прочие активы | 95 |
| 21 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 95 |
| 22 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации | 96 |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов | 96 |
| 24 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства..... | 96 |
| 25 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги | 97 |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность | 98 |
| 27 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами | 98 |
| 28 | Резервы - оценочные обязательства | 99 |
| 29 | Прочие обязательства | 99 |

| | | |
|----|--|-----|
| 30 | Капитал..... | 100 |
| 31 | Управление капиталом | 101 |
| 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 | 101 |
| 33 | Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 104 |
| 34 | Процентные доходы..... | 104 |
| 35 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход..... | 104 |
| 36 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход..... | 104 |
| 37 | Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 105 |
| 38 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 105 |
| 39 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 106 |
| 40 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)..... | 106 |
| 41 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы..... | 106 |
| 42 | Расходы на персонал..... | 107 |
| 43 | Прямые операционные расходы | 108 |
| 44 | Процентные расходы | 108 |
| 45 | 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..... | 108 |
| 46 | Общие и административные расходы | 109 |
| 47 | Прочие доходы и расходы | 109 |
| 48 | Налог на прибыль..... | 110 |
| 49 | Дивиденды | 112 |
| 50 | Прибыль (убыток) на акцию | 112 |
| 51 | Сегментный анализ | 113 |
| 52 | Управление рисками | 116 |
| 53 | Передача финансовых активов | 154 |
| 54 | Условные обязательства | 164 |
| 55 | Производные финансовые инструменты и учет хеджирования | 165 |
| 56 | Справедливая стоимость финансовых инструментов..... | 165 |
| 57 | Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств..... | 203 |
| 58 | Операции со связанными сторонами..... | 208 |
| 59 | События после отчетной даты | 216 |

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров

Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций профессиональных участников рынка ценных бумаг.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за год, закончившийся на указанную дату;
- примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая принципы учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор



Существенность на уровне бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в целом: 110 миллионов российских рублей (млн руб.), что составляет 2,5 % от чистых активов Общества.

- Признание результата от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в целом 110 миллионов российских рублей

Как мы ее определили 2,5% от чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности величину чистых активов Общества, так как этот показатель является областью внимания акционеров и других заинтересованных лиц. Также данный показатель является общепризнанным базовым показателем. Мы установили существенность на уровне 2,5 % от величины чистых активов Общества, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, обычно применяемых на практике.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

| Ключевой вопрос аудита | Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита |
|------------------------|---|
|------------------------|---|

Признание результата от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Мы уделили особое внимание данному вопросу в связи с тем, что операции на рынке ценных бумаг России являются основным направлением деятельности Общества. Основная часть инвестиционного портфеля Общества представлена финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Несмотря на то, что оценка величины и полнота отражения в учете результата от

В проводимых нами аудиторских процедурах мы определили следующие типы результата от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

- Нереализованная рыночная и валютная переоценка ценных бумаг;
- Результат от сделок купли-продажи ценных бумаг.

операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не требует профессионального суждения, учитывая размер операций, мы считаем, что эта область представляет собой ключевой вопрос аудита.

В Примечании 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики», в Примечании 39 «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой» и в Примечании 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», включенных в бухгалтерскую (финансовую) отчетность, представлена подробная информация о результатах от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Мы оценили основные методики, использованные для расчета каждого типа финансового результата и принципы учета (а также изменения в них в течение периода) на предмет их соответствия правилам составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций профессиональных участников рынка ценных бумаг.

В отношении всех типов финансового результата мы провели оценку последовательности применения принципов учета в соответствии с учетной политикой в течение отчетного периода.

Мы протестировали на выборочной основе величину нереализованной валютной переоценки и рыночной переоценки в соответствии с рыночными ценами, результат от сделок купли-продажи финансовых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за отчетный период.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год, Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2019 года (но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам представлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год, Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2019 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций профессиональных участников рынка ценных бумаг, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на нашу независимость, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.



Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Бойцова Елена Александровна

12 апреля 2019 года

Москва, Российская Федерация

Е. А. Бойцова, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000386),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: Публичное акционерное общество
«ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 2 декабря 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027739662796

119034, Россия, город Москва, Всеволожский пер., д.2, стр.2

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11603050547

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|----------------------------|--|---|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286590000 | 17960201 | 1027739662796 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2018 г.

Публичное акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»
(ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119034, Москва г, Всеволожский пер, дом № 2, корпус 2

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 | 57 | 85 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 3 363 635 | 2 832 297 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 3 363 635 | 2 832 297 |
| 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: | | 17 184 | 17 184 |
| 6 | долговые инструменты | 8 | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 9 | 17 184 | 17 184 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 525 823 | 1 035 558 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 95 927 | 28 133 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 428 969 | 1 006 733 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 927 | 692 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | 44 685 | 44 685 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | 510 146 | 578 084 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество | 17 | - | - |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 1 439 | 1 599 |
| 18 | Основные средства | 19 | 20 983 | 13 935 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 6 305 | 1 455 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | - | - |
| 21 | Прочие активы | 20 | 36 036 | 349 290 |
| 22 | Итого активов | | 4 526 293 | 4 874 172 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | - | - |
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | - | - |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | - | - |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 116 894 | 774 189 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 105 242 | 211 034 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | - | 551 144 |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 11 652 | 12 011 |

ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|----------------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | - | - |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 34 | 43 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | - | - |
| 35 | Резервы - оценочные обязательства | 28 | 269 | - |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 5 750 | 5 857 |
| 37 | Итого обязательства | | 122 947 | 780 089 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 1 492 376 | 1 492 376 |
| 39 | Добавочный капитал | | - | - |
| 40 | Резервный капитал | | 109 000 | 109 000 |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | - | - |
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (12 911) | (12 911) |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 44 | Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | | - | - |
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | - | - |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 50 | Прочие резервы | | - | - |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 2 814 881 | 2 505 618 |
| 52 | Итого капитала | | 4 403 346 | 4 094 083 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 4 526 293 | 4 874 172 |

28 марта 2019 г.

Президент – Генеральный директор

Главный Бухгалтер



| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|----------------------------|--|---|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286590000 | 17960201 | 1027739662796 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018 г.

Публичное акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»
(ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119034, Москва г, Всеволожский пер, дом № 2, корпус 2

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

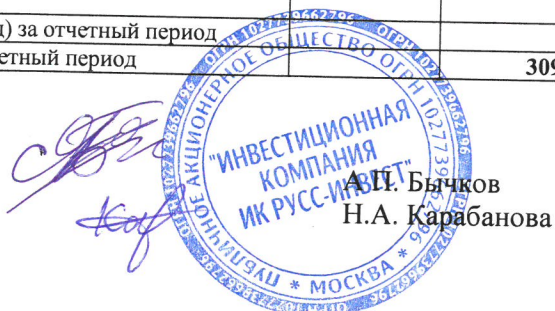
| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | за 2018 г. | за 2017 г. |
|-----------------------------------|---|-------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 633 197 | (38 109) |
| 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 | 7 193 | (197 885) |
| 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 | 143 385 | 178 513 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | 21 972 | 36 191 |
| 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 | | - | - |
| 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 | 669 | (47 452) |
| 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 | 459 978 | (7 476) |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 3 714 | 3 600 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (157 174) | (141 124) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (2 492) | (6 118) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (1 983) | (7 277) |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | за 2018 г. | за 2017 г. |
|---|--|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | (81 335) | (84 401) |
| 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 | 2 501 | 2 786 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (68 564) | (21 667) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 327 864 | (292 310) |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (18 601) | (43 081) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (18 601) | (43 081) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | - | - |
| 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 | | 309 263 | (335 391) |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | (8 130) |
| 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: | | - | (8 130) |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | (8 130) |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе: | | - | - |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | - | - |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | - | - |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | - | - |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | - | - |
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | - | - |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |

ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»
Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | за 2018 г. | за 2017 г. |
|--------------|--|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | - | - |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | - | - |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | - |
| 50 | чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 51 | восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 53 | переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | | - | - |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | - | - |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | - | - |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | - | (8 130) |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 309 263 | (343 521) |

28 марта 2019 г.

 Президент – Генеральный директор
 Главный Бухгалтер


ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации

| | | |
|--|----------|-----------------------|
| Код некредитной финансовой организации | | |
| Код территории по ОКАТО | по ОКПО | регистрационный номер |
| 45286590000 | 17960201 | 1027739662796 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018 г.

Публичное акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» (ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 119034, Москва г, Всеволожский пер, дом № 2, корпус 2

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под обесценение долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого | |
|--------------|--|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|---|---|--|---|--|---|--------------------------------------|----------------|---|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 1 | Остаток на 01.01.2017 | | 1 492 376 | - | 109 000 | - | (4 781) | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 841 009 | 4 437 604 |
| 2 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Остаток на 01.01.2017, пересмотренный | | 1 492 376 | - | 109 000 | - | (4 781) | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 841 009 | 4 437 604 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (335 391) | (335 391) |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»
Отчет об изменении собственного капитала некредитной финансовой организации

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|--------------|--|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|---|---|--|---|--|---|---|--------------------------------------|----------------|--|----------------------|
| | | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под обеспечение долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 7 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия) | 30 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | Прочие взносы акционеров (участников) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14 | Прочее движение резервов | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14.1 | Остаток на 31.12.2017 | 1 492 376 | - | 109 000 | - | - | (8 130) (12 911) | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 505 618 | (8 130) 4 094 083 |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под обесценение долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами | Резерв хеджирования долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Неразмещенная прибыль (убыток) | Итого |
|--------------|--|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|---|---|--|---|--|---|--|--------------------------------------|----------------|--------------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 15 | Остаток на 31.12.2017 | | 1 492 376 | - | 109 000 | - | (12 911) | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 505 618 | 4 094 083 |
| 16 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Остаток на 01.01.2018, пересмотренный | | 1 492 376 | - | 109 000 | - | (12 911) | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 505 618 | 4 094 083 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 309 263 | 309 263 |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Обесценение долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого | |
|--------------|---|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|---|--|---|---|---|---|---|--------------------------------------|----------------|--|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | |
| 24 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей) | 30 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 27 | Распределение в пользу акционеров (участников) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 28 | Прочее движение резервов | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29 | Остаток на 31.12.2018, в том числе | | 1 492 376 | - | 109 000 | - | (12 911) | | | | | | | | | | 2 814 881 | 4 403 346 |
| 30 | капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи | | | | | | | | | | | | | | | | | |

28 марта 2019 г.

Президент – Генеральный
Главный Бухгалтер

А.П. Бычков
Н.А. Карабанова



| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|----------------------------|--|---|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286590000 | 17960201 | 1027739662796 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018 г.

Публичное акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»
(ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119034, Москва г, Всеволожский пер, дом № 2, корпус 2

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2018 г. | За 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 | | 9 000 | - |
| 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 | | 154 | 3 270 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (61 807) | (74 519) |
| 5 | Проценты полученные | | 4 972 | 7 |
| 6 | Проценты уплаченные | | - | - |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | - | - |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | 84 404 | 6 635 |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | (110 351) | (4 163) |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (142 743) | (139 484) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (16 296) | (6 116) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (23 467) | (44 238) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | 273 384 | 268 903 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 17 250 | 10 295 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств | | 1 465 | 1 830 |
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | | - | - |
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов | | - | - |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | (13 584) | |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | (1 670) | (8 425) |
| 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 | | - | (6) |
| 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 | | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2018 г. | За 2017 г. |
|---|--|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | (3 770) |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | 129 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (1 790) | - |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | - | - |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | - | - |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | - | - |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | (15 579) | (10 242) |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 32 | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 150 | - |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | - | - |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | - | - |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | | - | - |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | - | - |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | - | - |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | - | - |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 150 | - |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 1 821 | 53 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | (1 849) | (830) |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 85 | 862 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 57 | 85 |

28 марта 2019 г.

Президент – Генеральный директор
Главный Бухгалтер

А. П. Бычков
Н. А. Карабанова



1 Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 045-06312-010000 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Без ограничения срока |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 10.12.2002 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Дилерская деятельность |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | Неприменимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Публичное акционерное общество |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Конечной контролирующей стороной для Общества является физическое лицо Бычков Александр Петрович |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | Неприменимо |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | Неприменимо |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Неприменимо |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Неприменимо |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 119034, г. Москва, Всеволожский переулок, д. 2, стр.2 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 119019, г. Москва, Нащокинский переулок д. 5, стр. 4 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | По состоянию на 31.12.2018 – 62 человека (на 31.12.2017 – 61 человек) |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | Российский рубль |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика страны проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам и особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2018 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. |

3 Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, установленные в Российской Федерации, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее - «ОСБУ»). Общество применило требования ОСБУ с 01.01.2018 ретроспективно. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год произведен пересчет сравнительных данных за 2017 год в соответствии с требованиями ОСБУ. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам, если не указано иное. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости. Общество раскрывает подходы к оценке финансовых активов и обязательств в примечании 4. |

3. Основы составления отчетности (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Неприменимо |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Неприменимо |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Неприменимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Неприменимо |

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

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий. Которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль и отражается в бухгалтерском балансе. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы выгоды по налогу на прибыль, вероятных к возникновению в будущем, основано на среднесрочном планировании и ожиданиях руководства, адекватных обстоятельствам. |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | <p>Общество классифицирует финансовые активы, используя следующие категории оценки: оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и оцениваемые по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависят от: 1) бизнес - модели, используемой Обществом для управления активом; и 2) характеристик денежных потоков по активу. Бизнес-модель отражает способ, используемый Обществом для управления активами в целях получения денежных потоков: является ли целью Общества (1) только получение предусмотренных договором денежных потоков от активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков»); или (2) получение предусмотренных договором денежных потоков и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи»); если неприменим ни пункт (1), ни пункт (2), финансовые активы относятся к категории «прочих» бизнес - моделей и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля) на основе всех соответствующих доказательств деятельности, которую Общество намерено осуществить для достижения цели, установленной для портфеля, имеющегося на дату проведения оценки. Факторы, учитываемые Обществом при определении бизнес - модели, включают цель и состав портфеля, прошлый опыт получения денежных потоков по соответствующим активам, подходы к оценке и управлению рисками, методы оценки доходности активов и схему компенсационных выплат руководителям.</p> <p>Если бизнес-модель предусматривает удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков или для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи, Общество оценивает, представляют ли собой денежные потоки исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов («тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов» или «SPPI-тест»). Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки.</p> |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | <p>Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой ценой и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или модель оценки, которая в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков. После первоначального признания в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и инвестиций в долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признается оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, что приводит к признанию бухгалтерского убытка сразу после первоначального признания актива. Амортизированная стоимость представляет собой стоимость финансового инструмента при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга, но включая наращенные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Нарасщенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Нарасщенные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссию, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки (далее – «ЭСП») или линейного метода признания процентного дохода. Амортизированная стоимость финансового актива рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, не является существенной (не превышает порог в 10%).</p> |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Операции в иностранной валюте, доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода. Неденежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному курсу Банка России на дату признания актива или возникновения обязательства или на дату переоценки по справедливой стоимости при проведении таковой. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения непрерывности деятельности Общества. Предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении деятельности. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Российская экономика до 2002 года являлась гиперинфляционной. Согласно требованиям МСФО (IAS) 29, немонетарные статьи финансовой отчетности, включая статьи капитала, относящиеся к операциям Общества, совершенным до 31.12.2002 года, были пересчитаны с учетом изменений общей покупательной способности российского рубля. В частности, пересчету подвергся счет уставного капитала – по состоянию на 01.01.2017 и на последующие даты поправка на инфляцию составила 1 383 376 тыс. рублей. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | Неприменимо |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | <p>МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен 13.01.2016 и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2019 или после этой даты). Новый стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой, как это предусматривается МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов.</p> <p>Арендаторы должны будут признавать: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибылях и убытках. В отношении учета аренды у арендодателя МСФО (IFRS) 16, по сути, сохраняет требования к учету, предусмотренные МСФО (IAS) 17. Таким образом, арендодатель продолжает классифицировать договоры аренды в качестве операционной или финансовой аренды и, соответственно, по-разному отражать их в отчетности. В настоящее время Общество проводит оценку того, как данный новый стандарт повлияет на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при отражении налога на прибыль» (выпущено 7 июня 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2019 или после этой даты). МСФО (IAS) 12 содержит руководство по отражению текущего и отложенного налога, но не содержит руководства, как отражать влияние неопределенности. В разъяснении уточняется, как применять требования признания и оценки в МСФО (IAS) 12 при наличии неопределенности при отражении налога на прибыль. Общество должно решить, рассматривать ли каждый случай неопределенности отдельно или вместе с одним или несколькими другими случаями неопределенности, в зависимости от того, какой подход позволяет наилучшим образом прогнозировать разрешение неопределенности. Общество должно исходить из предположения о том, что налоговые органы будут проводить проверку сумм, на проведение проверки которых имеют право, и при проведении проверки будут располагать всей полнотой знаний обо всей значимой информации.</p> |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | <p>Если общество приходит к выводу о маловероятности принятия налоговыми органами решения по конкретному вопросу, в отношении которого существует неопределенность при отражении налога, последствия неопределенности будут отражаться в определении соответствующей налогооблагаемой прибыли или налогооблагаемого убытка, налоговых баз, неиспользованных налоговых убытков, неиспользованных налоговых льгот или налоговых ставок посредством использования либо наиболее вероятного значения, либо ожидаемого значения, в зависимости от того, какой метод общество считает наиболее подходящим для прогнозирования разрешения неопределенности. Общество отразит влияние изменения фактов и обстоятельств или появления новой информации, которая влияет на суждения или оценочные значения согласно интерпретации, как изменение оценочных значений. Примеры изменений фактов и обстоятельств или новой информации, которая может привести к пересмотру суждения или оценки, включают, в том числе, но не ограничиваясь этим, проверки или действия налоговых органов, изменения правил, установленных налоговыми органами, или истечение срока действия права налоговых органов на проверку или повторную проверку конкретного вопроса по отражению налога на прибыль. Отсутствие согласия или несогласие налоговых органов с отдельным решением по конкретному вопросу по отражению налога, при отсутствии других фактов, скорее всего не будет представлять собой изменение фактов и обстоятельств или новую информацию, влияющую на суждения и оценочные значения согласно разъяснению. В настоящее время Общество проводит оценку того, как разъяснение повлияет на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>Общество ожидает, что вступление в силу нижеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2021 или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4, который разрешал компаниям применять существующую практику учета договоров страхования. Следовательно, инвесторам было сложно сравнивать и сопоставлять финансовые результаты в иных отношениях аналогичных страховых компаний. МСФО (IFRS) 17 является единым, основанным на принципах стандартом учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования, имеющиеся у страховщика. Согласно данному стандарту, признание и оценка групп договоров страхования должны производиться по (i) приведенной стоимости будущих денежных потоков (денежные потоки по выполнению договоров), скорректированной с учетом риска, в которой учтена вся имеющаяся информация о денежных потоках по выполнению договоров, соответствующая наблюдаемой рыночной информации, к которой прибавляется (если стоимость является обязательством) или из которой вычитается (если стоимость является активом) (ii) сумма нераспределенной прибыли по группе договоров (сервисная маржа по договорам). Страховщики будут отражать прибыль от группы договоров страхования за период, в течение которого они предоставляют страховое покрытие, и по мере освобождения от риска.</p> |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | <p>Если группа договоров является или становится убыточной, организация будет сразу же отражать убыток.</p> <p>-Поправки к МСФО (IAS) 28 «Долгосрочные доли участия в ассоциированных организациях и совместных предприятиях» (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2019 или после этой даты). Эти поправки разъясняют, что отчитывающиеся организации должны применять МСФО (IFRS) 9 к долгосрочным займам, привилегированным акциям и аналогичным инструментам, входящим в состав чистой инвестиции в объект инвестиции, учитываемой по методу долевого участия, до того, как они смогут снизить ее балансовую стоимость на долю убытка объекта инвестиции, превышающую участие инвестора в обыкновенных акциях.</p> <p>Ежегодные улучшения МСФО, 2015-2017 гг. – Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23 (выпущены 12.12.2017 и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2019 или после этой даты). Эти узкоспециальные поправки касаются четырех стандартов. В отношении МСФО (IFRS) 3 они уточняют, что приобретатель должен выполнить переоценку принадлежавшей ему ранее доли участия в совместных операциях, когда он получает контроль над бизнесом. В отношении МСФО (IFRS) 11 поправки уточняют, что инвестор не должен выполнять переоценку принадлежавшей ему ранее доли участия, когда он получает совместный контроль над совместными операциями, по аналогии с существующими требованиями, которые применяются, когда ассоциированная организация становится совместным предприятием или наоборот. Поправки, внесенные в МСФО (IAS) 12, уточняют, что организация признает все последствия объявления или выплаты дивидендов для налога на прибыль, когда она признала операции или события, которые сгенерировали соответствующую распределяемую прибыль, например, в составе прибыли или убытка или в составе прочего совокупного дохода. Теперь четко установлено, что это требование применяется во всех обстоятельствах, когда платежи по финансовым инструментам, которые классифицируются как собственный капитал, представляют собой распределение прибыли, а не только в тех случаях, когда налоговые последствия являются результатом изменения налоговых ставок на распределенную или нераспределенную прибыль. Поправки, внесенные в МСФО (IAS) 23, включают четкое указание, что кредиты и займы, полученные специально для финансирования конкретного актива, исключаются из пула общих затрат по заимствованиям, разрешенных для капитализации, только до завершения конкретного объекта в существенной степени.</p> <p>-Поправки к МСФО (IAS) 19 «Изменение, сокращение и урегулирование пенсионного плана» (выпущены 7 февраля 2018 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2019 г. или после этой даты). Эти поправки указывают, как определять пенсионные расходы в случае изменений в пенсионном плане с установленными выплатами. Когда происходит корректировка плана (изменение, сокращение или урегулирование), в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 19 необходимо произвести переоценку чистого обязательства или актива по установленным выплатам. Эти поправки требуют применения обновленных допущений по данной переоценке для того, чтобы определить стоимость услуг текущего</p> |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | <p>периода и чистые проценты по оставшейся части отчетного периода после изменения программы. До внесения поправок МСФО (IAS) 19 не включал указаний о том, как определять эти расходы за период после изменения плана. Ожидается, что требование использовать обновленные допущения обеспечит полезную информацию для пользователей финансовой отчетности.</p> <p>-Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2020 года или после этой даты). Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по важным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности.</p> <p>-Определение бизнеса – Поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущенные 22 октября 2018 г. и действующие в отношении приобретений с начала годового отчетного периода, начинающегося 01.01.2020 г. или после этой даты). Данные поправки вносят изменение в определение бизнеса. Бизнес состоит из вкладов и существенных процессов, которые в совокупности формируют способность создавать отдачу. Новое руководство включает систему, позволяющую определить наличие вклада и существенного процесса, в том числе для компаний, находящихся на ранних этапах развития, которые еще не получили отдачу. В случае отсутствия отдачи для того, чтобы предприятие считалось бизнесом, должна присутствовать организованная рабочая сила. Определение термина «отдача» сужается, чтобы сконцентрировать внимание на товарах и услугах, предоставляемых клиентам, на создании инвестиционного дохода и прочих доходов, при этом исключаются результаты в форме снижения затрат и прочих экономических выгод. Кроме того, теперь больше не нужно оценивать, способны ли участники рынка заменять недостающие элементы или интегрировать приобретенную деятельность и активы. Организация может применить «тест на концентрацию». Приобретенные активы не будут считаться бизнесом, если практически вся справедливая стоимость приобретенных валовых активов сконцентрирована в одном активе (или группе аналогичных активов)</p> <p>-Определение существенности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018 г. и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 01.01.2020 г. или после этой даты). Данные поправки уточняют определение существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО. Кроме того, были улучшены пояснения к этому определению. Поправки также обеспечивают последовательность использования определения существенности во всех стандартах МСФО. Информация считается существенной, если в разумной степени ожидается, что ее пропуск, искажение или затруднение ее понимания может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе такой финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию об определенной отчитывающейся организации.</p> |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежными средствами и их эквивалентами Общество признает денежные средства в кассе, денежные средства в пути, расчетные счета в кредитных организациях и банках-нерезидентах, депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, размещенные с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как (i) они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и (ii) они не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, средства на банковских счетах, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по амортизированной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости. Покупка и продажа финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, поставка которых должна производиться в сроки, установленные законодательством или обычаями делового оборота для данного рынка (покупка и продажа «на стандартных условиях»), отражаются в соответствии с требованиями ОСБУ, на дату поставки. Затраты при приобретении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость финансовых активов и относятся непосредственно на счета расходов. Разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если есть разница между справедливой ценой и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или модель оценки, которая в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков. Процентные доходы по долговым финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитанные по номинальной процентной ставке, отражаются как процентные доходы в Отчете о финансовых результатах некредитной финансовой организации. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены вложениями в долевые и долговые ценные бумаги. Для оценки справедливой стоимости была использована цена в пределах спреда по спросу и предложению, которая является наиболее представительной для справедливой стоимости в сложившихся обстоятельствах, и руководство считает ее равной рыночной цене – 3 для сделок на рынке ценных бумаг Российской Федерации и цене закрытия для сделок на соответствующих торговых площадках зарубежных финансовых рынков. |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Общество безоговорочно выбрало отнесение ряда долевого участия к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход при первоначальном признании. Политика Общества заключается в отнесении долевого участия к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, когда эти инвестиции удерживаются для целей, отличных от получения инвестиционного дохода. В случае выбора оценки по справедливой стоимости через прочий совокупный доход прибыли и убытки от переоценки справедливой стоимости признаются в составе прочего совокупного дохода и впоследствии не реклассифицируются в состав прибыли или убытка, в том числе при выбытии. Убытки от обесценения и их восстановление, если таковое имеет место, не оцениваются отдельно от других изменений справедливой стоимости. Дивиденды по-прежнему признаются в составе прибыли и убытка, когда установлено право Общества на получение платежей, кроме случаев, когда они представляют собой возмещение инвестиций, а не доход на такие инвестиции. |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Амортизированная стоимость финансового актива рассчитывается с использованием метода ЭСП или линейного метода признания дохода. Амортизированная стоимость финансового актива рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной (не превышает порог в 10%). Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляются в бухгалтерском балансе за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки (резерва под обесценение). |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|------------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Под дочерними и ассоциированными понимаются организации, определяемые в соответствии с МСФО (IFRS)10 «Консолидированная финансовая отчетность». Дочерние организации представляют собой такие объекты инвестиций, которые Общество контролирует, так как Общество (i) обладает полномочиями, которые предоставляют ему возможность управлять значимой деятельностью, которая оказывает значительное влияние на доход объекта инвестиций, (ii) подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, и (iii) имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. Ассоциированные организации – это организации, на которые Общество оказывает значительное влияние (прямо или косвенно), но не контролирует их; как правило, доля прав голоса в этих организациях составляет от 20% до 50%. Инвестиции в дочерние и ассоциированные компании учитываются по первоначальной стоимости и подлежат проверке на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Общество не реже одного раза в год проводит проверку вложений в дочерние и ассоциированные организации на предмет обесценения и, при наличии признаков обесценения, формирует резервы под обесценение. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Общество отражает авансы, произведенные в рамках хозяйственной деятельности по фактическим затратам за вычетом резерва под обесценение. Предоплаты в иностранной валюте учитываются по курсу Банка России на дату оплаты. Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Обществом контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Обществом. Прочая предоплата списывается на прибыль или убыток при получении товаров или услуг, относящихся к ней. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты подлежит списанию, и соответствующий убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Денежные средства клиентов, не предоставивших своего согласия на их использование Обществом в своих интересах, учитываемые на специальных брокерских счетах, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих активов. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Учет финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, осуществляются по справедливой стоимости. |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Амортизированная стоимость финансового обязательства рассчитывается с использованием метода ЭСП или линейного метода признания расхода. Амортизированная стоимость финансового обязательства рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного расхода в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного расхода, не является существенной (не превышает порог в 10%) Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены: - средствами клиентов - обязательствами по возврату денежных средств по договорам прямого РЕПО - кредиторской задолженностью |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства подлежат взаимозачету и в бухгалтерского балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически защищенное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет 1) не должно зависеть от возможных будущих событий и 2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательства по платежам (событии дефолта) и (в) в случае несостоятельности или банкротства. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Неприменимо |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Неприменимо |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Неприменимо |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---------------|---|--|
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Неприменимо |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Неприменимо |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | Неприменимо |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Основные средства учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение (там, где это необходимо). Затраты по незначительному ремонту и текущему обслуживанию относятся на расходы по мере их возникновения. Затраты по замене крупных компонентов основных средств капитализируются с последующим списанием замененного компонента. В конце каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения руководство производит оценку возмещаемой суммы, которая определяется как наибольшая из справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и ценности его использования. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | Обществом применяется линейный способ начисления амортизации по всем классам основных средств. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | Срок полезного использования устанавливается по классам основных средств, утвержденным в соответствии с Учетной политикой Общества: транспортные средства – 3-7 лет, мебель и офисное оборудование 2-5 лет, компьютерное оборудование и оргтехника 3-5 лет, прочие основные средства 10-20 лет. |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается 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 для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество классифицирует объекты нематериальных активов по следующим классам: программные продукты, лицензии, прочие нематериальные активы. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Неприменимо |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Срок полезного использования устанавливается по классам нематериальных активов, утвержденным в соответствии с Учетной политикой Общества: программные продукты 1-3 года, лицензии – 1-10 лет, неисключительные права пользования 1-3 года, прочие нематериальные активы 1-5 лет |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Неприменимо |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|-----------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Порядок признания, последующего учета и прекращения признания вознаграждений работникам осуществляется согласно соответствующему отраслевому стандарту бухгалтерского учета Банка России, МСФО (IAS) 19 и Учетной политике Общества. Расходы на заработную плату, взносы в государственный пенсионный фонд и фонд социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные, премии и льготы в немонетарной форме начисляются в размере недисконтированной величины в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на получение вознаграждения. Начисление заработной платы осуществляется ежемесячно. Заработная плата каждого работника рассчитывается на основании трудового договора, заключенного Обществом с работником, и в соответствии с законодательством РФ. Заработная плата начисляется и выплачивается работнику вместе с положенными ему пособиями, материальной помощью, единовременными выплатами, премиями. Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Неприменимо |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Неприменимо |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Неприменимо |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Неприменимо |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности. |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 39 | МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде | Неприменимо |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств по первоначальной стоимости с последующим отражением по амортизированной стоимости. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости обыкновенных акций Общества, приобретенных акционерами, и определяется Уставом Общества. Сумма, на которую цена размещения акций превышает их номинальную стоимость, отражается как эмиссионный доход. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Неприменимо |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Резервный капитал формируется за счет прибыли Общества по решению Общего собрания акционеров Общества в размере, определяемом Уставом, но не менее законодательно установленной его величины. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Налогооблагаемые временные разницы возникают в результате применения разных правил признания, изменений, остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для целей бухгалтерского учета и их налоговой базы. Временные разницы рассчитываются до полного списания остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, а также до прекращения влияния результатов операций или событий, в том числе предшествующих отчетных периодов, на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли. Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счете при прекращении признания в будущих отчетных периодах объектов бухгалтерского учета не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счете равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают и признание отложенного налога на прибыль не происходит. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки 1 | Стандарт МСФО 2 | Требования к раскрытию информации 3 | Описание 4 |
|-------------------|--------------------|--|--|
| | | | <p>Вычитаемые временные разницы возникают вследствие применения разных правил признания, результатов выбытия объектов бухгалтерского учета и изменений, в том числе возникновения и списания, остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для целей бухгалтерского учета и их налоговой базы.</p> <p>В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию.</p> <p>Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки, не использованные для уменьшения налога на прибыль, Общество анализирует выполнение следующих условий:</p> <p>Имеются ли достаточные налогооблагаемые временные разницы, которые приведут к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки; существует ли вероятность получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущие отчетные периоды; существует ли вероятность повторения в будущем причин возникновения переноса на будущее налоговых убытков; прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки или их часть в течение срока, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p> <p>Общество производит взаимозачет текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств в том только в том случае, если Общество:</p> <p>(а) имеет юридически защищенное право осуществить зачет таких признанных сумм;</p> <p>(б) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать данный актив и погасить данное обязательство одновременно.</p> |

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Возможность Общества объявлять и выплачивать дивиденды подпадает под регулирование действующего законодательства Российской Федерации. Дивиденды отражаются в собственном капитале в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после окончания отчетного периода, но до того, как бухгалтерская (финансовая) отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после окончания отчетного периода». Согласно Уставу, срок требования по дивидендам истекает в течение пяти лет с момента объявления дивидендов. Восстановление кредиторской задолженности по невостребованным дивидендам признается в составе прибыли соответствующего отчетного периода. |

5 Денежные средства

5.1 Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 г. | | | На 31.12.2017 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 38 | - | 38 | 36 | - | 36 |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 19 | - | 19 | 49 | - | 49 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Прочие денежные средства | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Итого | 57 | - | 57 | 85 | - | 85 |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2018 у Общества были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2017: в 1 кредитной организации) с общей суммой денежных средств, превышающей 10 тыс. рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 10 тыс. рублей (на 31.12.2018: 46 тыс. рублей), или 53% процента от общей суммы денежных средств (на 31.12.2017: 94% процента).

5.1.2. На 31.12.2018 у Общества нет денежных средств, использование которых ограничено (на 31.12.2017: нет денежных средств, использование которых ограничено)

5 Денежные средства (продолжение)

5.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 г. | На 31.12.2017 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 57 | 85 |
| 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 | 57 | 85 |

5.3 Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не имело инвестиционных и финансовых операций, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств.

5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2018 года

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 49 | - | - | 49 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 49 | - | - | 49 |
| 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: | 2 006 984 | - | - | 2 006 984 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 006 984 | - | - | 2 006 984 |
| 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: | (2 007 014) | - | - | (2 007 014) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (2 007 014) | - | - | (2 007 014) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |

5 Денежные средства (продолжение)

| 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 |
| 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: | 19 | - | - | 19 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 19 | - | - | 19 |
| 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 Денежные средства (продолжение)

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2017 года

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 749 | - | - | 749 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 749 | - | - | 749 |
| 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: | 1 406 871 | - | - | 1 406 871 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 406 871 | - | - | 1 406 871 |
| 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: | (1 407 571) | - | - | (1 407 571) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (1 407 571) | - | - | (1 407 571) |
| 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 | - | - | - | - |

5 Денежные средства (продолжение)

| 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 |
| 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: | 49 | - | - | 49 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 49 | - | - | 49 |
| 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

Для целей оценки ожидаемых кредитных убытков остатки денежных средств включены в Этап 1. Ожидаемые кредитные убытки по этим остаткам составляют незначительную сумму, следовательно, Общество не создает оценочного резерва под кредитные убытки для денежных средств и их эквивалентов.

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

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 г. | На 31.12.2017 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 3 363 635 | 2 832 297 |
| 2 | Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | - | - |
| 3 | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - |
| 4 | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - |
| 5 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - |
| 6 | Итого | 3 363 635 | 2 832 297 |

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

Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

В течение 2018 и 2017 гг. реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилась.

6.2 Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 г. | На 31.12.2017 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 858 089 | 661 326 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 147 445 | 21 071 |
| 3 | некредитных финансовых организаций | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | 710 644 | 640 255 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 2 505 546 | 2 170 971 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 34 774 | 35 291 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - |
| 8 | иностранных государств | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | 50 606 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | - | - |
| 11 | нефинансовых организаций | 2 470 772 | 2 085 074 |
| 12 | Итого | 3 363 635 | 2 832 297 |

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

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не имело займов выданных и депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

6.4 Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 реклассификация финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток Обществом не производилась.

7 Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не имело финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

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

8.1 Долговые инструменты

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не имело долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

8.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не имело долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

8.3 Выверка изменений резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не имело долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

8.4 Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не имело долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

8.5 Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не производило реклассификацию финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

9 Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами

9.1 Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 г. | На 31.12.2017 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 17 184 | 17 184 |
| 2 | Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - |
| 3 | Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - |
| 4 | Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 17 184 | 17 184 |
| 5 | Прочие долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - |
| 6 | Итого | 17 184 | 17 184 |

9 Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты (продолжение)

9.2 Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода

В течение 2018 и 2017 года Общество не прекращало признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

9.3 Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 г. | На 31.12.2017 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода | (12 911) | (4 781) |
| 2 | Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период | - | - |
| 3 | Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период | - | (8 130) |
| 4 | Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли, за отчетный период | - | - |
| 5 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода | (12 911) | (12 911) |

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

10.1 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 г. | | | На 31.12.2017 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | 26 259 | 26 259 | - |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 3 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - | - |

10 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 г. | | | На 31.12.2017 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 95 927 | - | 95 927 | 28 133 | - | 28 133 |

10 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 г. | | | На 31.12.2017 г. | | |
|--------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 12 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Итого | 95 927 | - | 95 927 | 54 392 | 26 259 | 28 133 |

10.1.1. По состоянию на 31.12.2018 у Общества были остатки по расчетам доверителей по брокерским операциям в 1 организации (на 31.12.2017: в 1 организации) с общей суммой денежных средств, превышающей 28 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 95 927 тысяч рублей (на 31.12.2017: 28 128 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017: 100 процентов).

10.1.2. По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено.

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

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

10 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2018

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 26 259 | - | - | - | - | - | - | - | - | 28 133 | - | 54 392 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 26 259 | - | - | - | - | - | - | - | - | 28 133 | - | 54 392 |
| 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: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 953 531 | - | 953 531 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 953 531 | - | 953 531 |
| 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: | (26 527) | - | - | - | - | - | - | - | - | (885 737) | - | (912 264) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (26 527) | - | - | - | - | - | - | - | - | (885 737) | - | (912 264) |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

10 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Исходные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Кредиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитетов) о брокерских операциях с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|---|--|--|--|---|---|---|---|--|--|--|-----------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 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 резерва под убытки, 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: | 268 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 268 |
| 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 | 268 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 268 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 95 927 | - | 95 927 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 95 927 | - | 95 927 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

10 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|---|-----------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 52 022 | - | - | - | - | - | - | - | - | 41 579 | - | 93 601 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 52 022 | - | - | - | - | - | - | - | - | 41 579 | - | 93 601 |
| 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: | 23 805 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 650 884 | - | 1 674 689 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 23 805 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 650 884 | - | 1 674 689 |
| 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: | (49 568) | - | - | - | - | - | - | - | - | (1 664 330) | - | (1 713 898) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (49 568) | - | - | - | - | - | - | - | - | (1 664 330) | - | (1 713 898) |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

10 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|---|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 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 резерва под убытки, 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

10 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 26 259 | - | - | - | - | - | - | - | - | 28 133 | - | 54 392 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 28 133 | - | 28 133 |
| 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 | 26 259 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26 259 |

10 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

10.3 Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2018

Таблица 10.3

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|---|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 26 259 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26 259 |
| 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 | 26 259 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26 259 |
| 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: | (26 259) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (26 259) |
| 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 | (26 259) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (26 259) |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

10 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

10 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|---|-----------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 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: | 26 259 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26 259 |
| 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 | 26 259 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26 259 |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

10 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|---|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 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: | 26 259 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26 259 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

10 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 26 259 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26 259 |

По состоянию на 31.12.2018 у Общества отсутствуют средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваемые по амортизированной стоимости, по которым формируются резервы.

10 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

10.4 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 31.12.2018 г. | | На 31.12.2017 г. | |
|--------------|---|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | 12,25 | Свыше 1 года |
| 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 | 0% | До востребования | 0% | До востребования |

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

11.1 Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | | На 31.12.2017 | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 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 | 67 091 | (67 091) | - | 68 028 | (68 028) | - |
| 3 | Средства в некредитных клиринговых организациях | 37 543 | - | 37 543 | 44 571 | - | 44 571 |
| 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 | 198 184 | (24 511) | 173 673 | 194 492 | (30 512) | 163 980 |
| 7 | Сделки обратного репо с некредитными организациями | 217 753 | - | 217 753 | 798 182 | - | 798 182 |
| 8 | Итого | 520 571 | (91 602) | 428 969 | 1 105 273 | (98 540) | 1 006 733 |

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

11.1.2. В течение 2018 и 2017 гг. реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, а также реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилась.

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

11.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2018

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | 68 028 | 44 571 | - | - | 194 492 | 798 182 | 1 105 273 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | 44 571 | - | - | 170 255 | 798 182 | 1 013 008 |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | 68 028 | - | - | - | 24 237 | - | 92 265 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | 170 931 508 | - | - | 50 563 | 101 696 599 | 272 678 670 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | 170 931 508 | - | - | 50 563 | 101 696 599 | 272 678 670 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | (170 938 536) | - | - | (40 882) | (102 277 027) | (273 256 445) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | (170 938 536) | - | - | (40 882) | (102 277 027) | (273 256 445) |
| 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: | - | (937) | - | - | - | (6 001) | - | (6 938) |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|---|--|--|---|--|---|--|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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 | - | (937) | - | - | - | (6 001) | - | (6 938) |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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: | - | - | - | - | - | 11 | - | 11 |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - | - |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | 11 | - | 11 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | - | 67 091 | 37 543 | - | - | 198 184 | 217 753 | 520 571 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | 37 543 | - | - | 179 937 | 217 753 | 435 233 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | 67 091 | - | - | - | 18 247 | - | 85 338 |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | 59 069 | 19 698 | - | - | 177 286 | 941 503 | 1 197 556 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | 19 698 | - | - | 165 409 | 941 503 | 1 126 610 |
| 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 | - | 59 069 | - | - | - | 11 877 | - | 70 946 |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | 8 959 | 152 363 500 | - | - | 27 514 | 64 457 102 | 216 857 075 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | 152 363 500 | - | - | 27 350 | 64 457 102 | 216 847 952 |
| 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 | - | 8 959 | - | - | - | 164 | - | 9 123 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | (152 338 627) | - | - | (10 308) | (64 600 423) | (216 949 358) |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | (152 338 627) | - | - | (10 308) | (64 600 423) | (216 949 358) |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|---|--|--|---|--|---|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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 | - | - | - | - | - | (12 196) | - | (12 196) |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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 | - | - | - | - | - | 12 196 | - | 12 196 |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - | - |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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: | - | 68 028 | 44 571 | - | - | 194 492 | 798 182 | 1 105 273 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | 44 571 | - | - | 170 255 | 798 182 | 1 013 008 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | 68 028 | - | - | - | 24 237 | - | 92 265 |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

11.3 Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2018

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные с физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | 68 028 | - | - | - | 30 512 | - | 98 540 |
| 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 | - | 68 028 | - | - | - | 30 512 | - | 98 540 |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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: | - | (937) | - | - | - | (6 001) | - | (6 938) |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|---|--|--|---|--|---|--|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | (937) | - | - | - | (6 001) | - | (6 938) |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - | - |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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 | Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | 67 091 | - | - | - | 24 511 | - | 91 602 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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 | - | 67 091 | - | - | - | 24 511 | - | 91 602 |

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | 59 069 | - | - | - | 18 278 | - | 77 347 |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | 59 069 | - | - | - | 18 278 | - | 77 347 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | 8 959 | - | - | - | - | - | 8 959 |
| 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 | - | 8 959 | - | - | - | - | - | 8 959 |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - | - |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|---|--|--|---|--|---|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - | - |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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: | - | - | - | - | - | 12 234 | - | 12 234 |
| 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 | - | - | - | - | - | 12 234 | - | 12 234 |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - | - |

11 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 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: | - | 68 028 | - | - | - | 30 512 | - | 98 540 |
| 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 | - | 68 028 | - | - | - | 30 512 | - | 98 540 |

12 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

12.1 Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | | На 31.12.2017 | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 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 | 850 | - | 850 | 692 | - | 692 |
| 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 | 77 | - | 77 | - | - | - |
| 7 | Итого | 927 | - | 927 | 692 | - | 692 |

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по депозитарной и брокерской деятельности в сумме 551 тыс. рублей (на 31.12.2017: 122 тыс. рублей) и прочей дебиторской задолженностью клиентов в сумме 288 тыс. рублей (на 31.12.2017: 570 тыс. рублей)

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

12 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)

12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2018

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: | 692 | - | - | - | - | 692 |
| 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) | 692 | - | - | - | - | 692 |
| 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: | 10 487 | - | - | - | 631 | 11 118 |
| 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) | 10 487 | - | - | - | 631 | 11 118 |

12 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)

| 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 |
| 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: | (10 329) | - | - | - | (554) | (10 883) |
| 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) | (10 329) | - | - | - | (554) | (10 883) |
| 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) | - | - | - | - | - | - |

12 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)

| 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 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |

12 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)

| 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 |
| 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: | 850 | - | - | - | 77 | 927 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |

12 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)

| 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 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 850 | - | - | - | 77 | 927 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Расчеты по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|------------------------------|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1 176 | - | - | - | - | - |
| 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) | 1 176 | - | - | - | - | 1 176 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |

12 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)

| 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 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 9 572 | - | - | - | - | 9 572 |
| 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) | 9 572 | - | - | - | - | 9 572 |
| 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: | (10 056) | - | - | - | - | (10 056) |
| 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) | (10 056) | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

12 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)

| 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 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |

12 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)

| 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 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |

12 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)

| 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 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 692 | - | - | - | - | 692 |
| 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) | 692 | - | - | - | - | 692 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

12.3 Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности

Для целей оценки ожидаемых кредитных убытков остатки дебиторской задолженности включены в Этап 1. Ожидаемые кредитные убытки по этим остаткам составляют незначительную сумму, следовательно, Общество не создает оценочного резерва под кредитные убытки по дебиторской задолженности.

12.4 Информация по платежам к получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не имело платежей к получению по финансовой аренде.

13 Инвестиции в ассоциированные предприятия

13.1 Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

| Номер строки | Наименование показателя | Текущий период | | | | Предыдущий период | | | | Страна регистрации |
|--------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия процент | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия процент | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 2 |
| 1 | ВОБОТ ООО | - | - | - | - | 6 235 | (6 235) | - | 46,00 | РОССИЯ |
| 2 | СЕМИОТИК ООО | 47 000 | (2 315) | 44 685 | 33,35 | 47 000 | (2 315) | 44 685 | 33,35 | РОССИЯ |
| Итого: | * | 47 000 | (2 315) | 44 685 | * | 53 235 | (8 550) | 44 685 | * | * |

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

Таблица 13.2

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиции в ассоциированные предприятия |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2018г. | 8 550 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - |
| 4 | Прочие движения | (6 235) |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2018 г. | 2 315 |

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиции в ассоциированные предприятия |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2017 г. | 8 550 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - |
| 4 | Прочие движения | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2017 г. | 8 550 |

13.3 Информация о переносе долевых инструментов в статью «Инвестиции в ассоциированные предприятия»

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не переносило долевых инструментов в статью «Инвестиции в ассоциированные предприятия».

13.4 Информация о переносе долевых инструментов из статьи «Инвестиции в ассоциированные предприятия»

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не переносило долевых инструментов из статьи «Инвестиции в ассоциированные предприятия».

14 Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

14.1 Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не имело инвестиций в совместно контролируемые предприятия.

14.2 Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не создавало резерва под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия.

14.3 Информация о переносе долевых инструментов в статью «Инвестиции в совместно контролируемые предприятия»

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не переносило долевых инструментов в статью «Инвестиции в совместно контролируемые предприятия».

14.4 Информация о переносе долевых инструментов из статьи «Инвестиции в совместно контролируемые предприятия»

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не переносило долевых инструментов из статьи «Инвестиции в совместно контролируемые предприятия».

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

15 Инвестиции в дочерние предприятия

15.1 Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

| Номер строки | Наименование показателя | Текущий период | | | | Предыдущий период | | | | Страна регистрации |
|---------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия процент | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия процент | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 2 |
| 1 | ABR Financial B.V. | 368 155 | (306 012) | 62 143 | 100 | 368 155 | (252 890) | 115 265 | 100 | НИДЕРЛАНДЫ |
| 2 | БЕРЕЗКА В ЛУЖНИКАХ ОАО | 24 782 | (24 220) | 562 | 0,0105526 | 24 782 | (24 220) | 562 | 0,0105526 | РОССИЯ |
| 3 | НАЩОКИН ООО | 37 126 | (6 994) | 30 132 | 65,71 | 37 126 | (6 994) | 30 132 | 65,71 | РОССИЯ |
| 4 | НОВОДЕВИЧИЙ ООО | 150 000 | (52 638) | 97 362 | 100 | 150 000 | (38 865) | 111 135 | 100 | РОССИЯ |
| 5 | РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР ООО | 69 845 | - | 69 845 | 99,78 | 69 845 | - | 69 845 | 99,78 | РОССИЯ |
| 6 | САПИЕНТА ООО | 19 232 | (19 130) | 102 | 100 | 19 232 | (18 087) | 1 145 | 100 | РОССИЯ |
| 7 | УК РУСС-ИНВЕСТ ООО | 250 000 | - | 250 000 | 100 | 250 000 | - | 250 000 | 100 | РОССИЯ |
| Итого: | * | 919 140 | (408 994) | 510 146 | | 919 140 | (341 056) | 578 084 | | |

15 Инвестиции в дочерние предприятия (продолжение)

15.2 Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия на 31.12.2018

Таблица 15.2

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиции в дочерние предприятия |
|--------------|--|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2018 г. | 341 056 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 67 938 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - |
| 4 | Прочие движения | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2018г. | 408 994 |

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиции в дочерние предприятия |
|--------------|--|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2017 г. | 341 056 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - |
| 4 | Прочие движения | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2017 г. | 341 056 |

15.3 Информация о переносе долевых инструментов в статью «Инвестиции в дочерние предприятия»

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не переносило долевых инструментов в статью «Инвестиции в дочерние предприятия».

15.4 Информация о переносе долевых инструментов из статьи «Инвестиции в дочерние предприятия»

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не переносило долевых инструментов из статьи «Инвестиции в дочерние предприятия».

16 Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

16.1 Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет активов выбывающих групп.

16.2 Основные виды обязательств выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет обязательств выбывающих групп.

16.3 Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности.

16 Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи (продолжение)

16.4 Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности, и включенные в отчет о потоках денежных средств

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет прекращаемой деятельности.

17 Инвестиционное имущество

17.1 Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет инвестиционного имущества.

17.2 Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет инвестиционного имущества.

17.3 Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет инвестиционного имущества.

17.4 Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет инвестиционного имущества.

18 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 начало предыдущего отчетного периода | 4 205 | 1 867 | 2 173 | 8 245 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода | (2 073) | (915) | (2 008) | (4 996) |
| 3 | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода | 2 132 | 952 | 165 | 3 249 |
| 4 | Поступление | 433 | 743 | 258 | 1 434 |
| 5 | Затраты на создание | - | - | - | - |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 7 | Выбытия | - | - | - | - |
| 8 | Амортизационные отчисления | (685) | (477) | (215) | (1 377) |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 11 | Переоценка | - | - | - | - |
| 12 | Прочее | (1 328) | (379) | - | (1 707) |
| 13 | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода | 552 | 839 | 208 | 1 599 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | 4 638 | 2 610 | 2 431 | 9 679 |
| 15 | Накопленная амортизация на начало отчетного периода | (4 086) | (1 771) | (2 223) | (8 080) |
| 16 | Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода | 552 | 839 | 208 | 1 599 |
| 17 | Поступление | 3 408 | - | 838 | 4 246 |
| 18 | Затраты на создание | - | - | - | - |

18 Нематериальные активы (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 20 | Выбытия | (2 166) | (431) | (130) | (2 727) |
| 21 | Амортизационные отчисления | (535) | (408) | (78) | (1 021) |
| 22 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 23 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 24 | Переоценка | - | - | - | - |
| 25 | Прочее | - | - | (658) | (658) |
| 26 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 1 259 | - | 180 | 1 439 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 1 259 | 10 | 1 081 | 2 350 |
| 28 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | - | (10) | (901) | (911) |
| 29 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 1 259 | - | 180 | 1 439 |

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют. Затраты на создание нематериальных активов не включают в себя затраты по займам.

19 Основные средства

19.1 Основные средства

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочие | Итого |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода | - | 1 767 | - | 16 488 | 874 | 19 129 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода | - | (1 507) | - | (8 084) | (419) | (10 010) |
| 3 | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода | - | 260 | - | 8 404 | 455 | 9 119 |
| 4 | Поступления | - | 2 019 | - | 7 484 | 162 | 9 665 |
| 5 | Затраты на сооружение (создание) | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Передача | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Выбытия | - | - | - | (6 176) | - | (6 176) |
| 9 | Амортизационные отчисления | - | (367) | - | (2 624) | (200) | (3 191) |

19 Основные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочие | Итого |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 10 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Переоценка | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Прочее | - | - | - | 4 518 | - | 4 518 |
| 14 | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода | - | 1 912 | - | 11 606 | 417 | 13 935 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | - | 3 786 | - | 17 796 | 1 036 | 22 618 |
| 16 | Накопленная амортизация на начало отчетного периода | - | (1 874) | - | (6 190) | (619) | (8 683) |
| 17 | Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода | - | 1 912 | - | 11 606 | 417 | 13 935 |
| 18 | Поступления | - | 133 | - | 13 584 | - | 13 717 |
| 19 | Затраты на сооружение (создание) | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Передача | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Выбытия | - | (1 378) | - | (3 482) | - | (4 860) |
| 23 | Амортизационные отчисления | - | (750) | - | (4 910) | (139) | (5 799) |
| 24 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Переоценка | - | - | - | - | - | - |
| 27 | Прочее | - | 1 378 | - | 2 612 | - | 3 990 |
| 28 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | - | 1 295 | - | 19 410 | 278 | 20 983 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | - | 2 541 | - | 27 898 | 1 036 | 31 475 |

19 Основные средства (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочие | Итого |
|--------------|--|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 30 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | - | (1 246) | - | (8 488) | (758) | (10 492) |
| 31 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | - | 1 295 | - | 19 410 | 278 | 20 983 |

В 2018 и 2017 гг. основные средства не обесценивались, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

19.2 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

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 основные средства общества не переоценивались.

20 Прочие активы

20.1 Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 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 | 27 | 171 |
| 5 | Расчеты с персоналом | 133 | 447 |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | 1 476 | 689 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 185 | - |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 8 628 | 10 355 |
| 9 | Запасы | 197 | 322 |
| 10 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 11 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - |
| 12 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - |
| 13 | Прочее | 25 390 | 337 306 |
| 14 | Резерв под обесценение | - | - |
| 15 | Итого | 36 036 | 349 290 |

20.2 Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 резервы под обесценение прочих активов не создавались.

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

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет обязательств в обязательном порядке классифицируемых 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 финансовой организации

22.1 Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

22.2 Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

23 Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Таблица 23.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--------------|---|----------------|----------------|
| 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 | 105 242 | 211 034 |
| 5 | Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - |
| 6 | Итого | 105 242 | 211 034 |

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

24.1 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--------------|--|---------------|----------------|
| 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: | - | - |
| 4 | сделки репо | - | - |
| 5 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 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: | - | 551 144 |
| 10 | сделки репо | - | 551 144 |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | - | - |
| 13 | сделки репо | - | - |
| 14 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 15 | Итого | - | 551 144 |

24 Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства (продолжение)

В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

24.2 Информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет обязательств по финансовой аренде.

24.3 Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | На 31.12.2017 | |
|--------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | 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 | - | - | - | - |
| 3 | Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | 7,2985 | 5 дней |
| 4 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 5 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 7 | Средства, привлеченные по сделкам репо | - | - | - | - |

25 Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги

25.1 Выпущенные долговые ценные бумаги

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет выпущенных долговых ценных бумаг.

25.2 Анализ процентных ставок и сроков погашения

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет выпущенных долговых ценных бумаг.

26 Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 г. | На 31.12.2017 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | - | - |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | - | - |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | - | - |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | - | - |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | - | - |
| 11 | на фондовом рынке | - | - |
| 12 | на валютном рынке | - | - |
| 13 | на срочном рынке | - | - |
| 14 | на товарном рынке | - | - |
| 15 | прочие | - | - |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | - | - |
| 17 | Расчеты с репозитарием | - | - |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | - | - |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 11 652 | 12 011 |
| 20 | Итого | 11 652 | 12 011 |

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

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

27 Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами

27.1 Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами.

27.2 Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет обязательств пенсионного плана с установленными выплатами.

27.3 Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет обязательств по пенсионным планам.

27.4 Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет обязательств пенсионным планам.

27.5 Распределение активов пенсионного плана

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет обязательств пенсионным планам.

27 Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами (продолжение)

27.6 Актуарные допущения, использованные в расчетах

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет обязательств пенсионным планам.

27.7 Анализ чувствительности

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет обязательств пенсионным планам.

27.8 Расходы по пенсионному плану

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет обязательств пенсионным планам.

27.9 Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет обязательств пенсионным планам.

27.10 Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет обязательств по долгосрочным вознаграждениям.

28 Резервы - оценочные обязательства

Таблица 28.1

| Номер строки | Наименование показателя | Налоговые риски | Судебные иски | Финансовые гарантии | Прочее | Итого |
|--------------|---|-----------------|---------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | На 31.12.2018 | - | - | - | 269 | 269 |
| 2 | Создание резервов | - | - | - | 269 | 269 |
| 3 | Использование резервов | - | - | - | - | - |
| 4 | Восстановление неиспользованных резервов | - | - | - | - | - |
| 5 | Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочее | - | - | - | - | - |
| 7 | На 31.12.2017 | - | - | - | - | - |

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

29 Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 2 | Расчеты с персоналом | 4 026 | 4 129 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 922 | 924 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | - | - |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | 61 | - |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 741 | 804 |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | - | - |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - |
| 9 | Обязательства по договорам финансовой гарантии | - | - |
| 10 | Прочее | - | - |
| 11 | Итого | 5 750 | 5 857 |

30 Капитал

Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Количество привилегированных акций | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|---|---|--|------------------------------------|---|----------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | На 01.01.2017 | 109 000 | 109 000 | - | - | 1 383 376 | 1 492 376 |
| 2 | Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде | - | - | - | - | - | - |
| 4.1 | Остаток на 31.12.2017 | 109 000 | 109 000 | - | - | 1 383 376 | 1 492 376 |
| 5 | На 01.01.2018 | 109 000 | 109 000 | - | - | 1 383 376 | 1 492 376 |
| 6 | Новые акции, выпущенные в отчетном периоде | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Собственные акции, реализованные в отчетном периоде | - | - | - | - | - | - |
| 9 | На 31.12.2018 | 109 000 | 109 000 | - | - | 1 383 376 | 1 492 376 |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2018 составляет 109 000 тыс. рублей (на 31.12.2017: 109 000 тыс. рублей). По состоянию на 31.12.2018 все выпущенные в обращение акции Общества были полностью оплачены.

Российская экономика до 2002 года являлась гиперинфляционной. Согласно требованиям МСФО (IAS) 29, немонетарные статьи финансовой отчетности, включая статьи капитала, относящиеся к операциям Общества, совершенным до 31.12.2002 года, были пересчитаны с учетом изменений общей покупательной способности российского рубля. В частности, пересчету подвергся счет уставного капитала – по состоянию на 31.12.2018 и на 31.12.2017 поправка на инфляцию составила 1 383 376 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2018 и на 31.12.2017 акции Общества не обременены обязательствами.

По состоянию на 31.12.2018 уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные акции в количестве 109 000 тыс. акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая (на 31.12.2017 номинальной стоимостью 1 рубль каждая). Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Дивиденды в 2018 году по обыкновенным именным акциям Общества за 2017 год не объявлялись и не выплачивались (в 2017 году за 2016 год не объявлялись и не выплачивались).

31 Управление капиталом

31.1 Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2 В течение 2018 и 2017 гг. Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3 Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленный Банком России, в 2018 году должен составлять не менее 15 000 тыс. рублей (2017 год: 15 000 тыс. рублей).

31.4 На 31 декабря 2018 года величина собственных средств Общества, рассчитанных в порядке, установленном Банком России, составляет 3 357 437 тыс. рублей (на 31 декабря 2017 года: 1 514 714 тыс. рублей).

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

32.1 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 2018 год

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: | 61 670 | (13 823) | (40 654) | - | 7 193 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 61 670 | (13 823) | (40 654) | - | 7 193 |
| 3 | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

| 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 |
|--------------|--|--|---|---|--|-------|
| 5 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 6 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 7 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 8 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - | - |
| 9 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 10 | Итого | 61 670 | (13 823) | (40 654) | - | 7 193 |

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 (продолжение)

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 год

| 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: | 17 874 | (208 572) | - | - | (190 698) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 17 874 | (208 572) | - | - | (190 698) |
| 3 | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 5 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 6 | Финансовые обязательства, в том числе: | (7 187) | - | - | - | (7 187) |
| 7 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | (7 187) | - | - | - | (7 187) |
| 8 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - | - |
| 9 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 10 | Итого | 10 687 | (208 572) | - | - | (197 885) |

33 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

В течение 2018 и 2017 гг. у Общества не было доходов и расходов от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

34 Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 143 116 | 178 513 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 103 931 | 155 848 |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 38 700 | 8 718 |
| 7 | по финансовой аренде | - | - |
| 8 | прочее | 485 | 13 947 |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | 269 | - |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 269 | - |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 13 | по финансовой аренде | - | - |
| 14 | прочее | - | - |
| 15 | Итого | 143 385 | 178 513 |

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

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

В течение 2018 и 2017 гг. у Общества не было доходов и расходов от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

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

В течение 2018 и 2017 гг. у Общества не было доходов и расходов от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

37 Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

37.1 Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2018 год

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2018 | 26 259 | 98 540 | - | 124 799 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | (26 259) | - | - | (669) |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | (6 938) | - | (58 825) |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | 26 297 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2018 | - | 91 602 | - | 91 602 |

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2017 год

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2017 | - | 77 347 | - | 77 347 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 26 259 | 21 193 | - | 47 452 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2017 | 26 259 | 98 540 | - | 124 799 |

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

37.2 Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

В течение 2018 и 2017 гг. Общество не проводило реклассификацию долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

38 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

В течение 2018 и 2017 гг. Общество не проводило операций с инвестиционным имуществом.

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | (14 606) | 1 893 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | 474 584 | (9 369) |
| 3 | Итого | 459 978 | (7 476) |

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

В течение 2018 и 2017 гг. у Общества не было прочих инвестиционных доходов (расходов).

41 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 2018 г. | за 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 | - | - |

41 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|---|---|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | - | 422 |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | - | - |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | - | - |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | - | - |
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | - | - |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | 685 | - |
| 34 | Итого | 685 | 422 |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 2 679 | 2 296 |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 125 | 465 |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 75 | 116 |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | - | - |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | - | 9 |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | - | - |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | - | - |
| 42 | Итого | 2 879 | 2 886 |
| 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 | 150 | 171 |
| 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 | 150 | 171 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | - | - |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | - | - |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | - | - |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | - | 9 |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | - | - |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | - | 112 |
| 55 | Итого | - | 121 |
| 56 | Всего | 3 714 | 3 600 |

42 Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|--------------|---|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 136 689 | 111 632 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 20 485 | 26 650 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | - | - |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | - | - |
| 5 | Прочее | - | 2 842 |
| 6 | Итого | 157 174 | 141 124 |

42.1.1. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2018 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 20 485 тысяч рублей (за 2017 год: 26 650 тысяч рублей).

43 Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | 888 | - |
| 2 | Расходы на выплату премий | - | - |
| 3 | Почтовые расходы | - | - |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 1 453 | 4 552 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | 141 | 262 |
| 6 | Биржевые сборы | - | - |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | - |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | - |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | - | 9 |
| 10 | Расходы на технические услуги | - | 753 |
| 11 | Прочее | 10 | 542 |
| 12 | Итого | 2 492 | 6 118 |

44 Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - |
| 2 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов | - | - |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 1 983 | 7 277 |
| 4 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам | - | - |
| 5 | По обязательствам по финансовой аренде | - | - |
| 6 | Прочие процентные расходы | - | - |
| 7 | Итого | 1 983 | 7 277 |

45 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

В течение 2018 и 2017 гг. у Общества не было доходов (расходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

46 Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | - | - |
| 2 | Амортизация основных средств | 4 910 | 3 285 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 567 | 889 |
| 4 | Расходы по аренде | 9 450 | 8 468 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | - | 257 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 28 149 | 27 456 |
| 7 | Расходы по страхованию | 905 | 643 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 2 931 | 2 326 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 6 391 | 6 043 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | 269 | - |
| 11 | Представительские расходы | 1 606 | 4 284 |
| 12 | Транспортные расходы | - | - |
| 13 | Командировочные расходы | 938 | 1 041 |
| 14 | Штрафы, пени | 251 | 327 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 783 | 537 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 489 | 9 034 |
| 17 | Прочие административные расходы | 23 696 | 19 811 |
| 18 | Итого | 81 335 | 84 401 |

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 9 450 тыс. рублей (2017 год: 8 468 тыс. рублей).

47 Прочие доходы и расходы

47.1 Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества | - | - |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | - | - |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств | - | - |
| 5 | Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами | 625 | - |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | - | 1 596 |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | - | - |
| 8 | Прочие доходы | 1 876 | 1 190 |
| 9 | Итого | 2 501 | 2 786 |

47.2 Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | - | - |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | - | - |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 67 938 | 8 742 |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 618 | 3 397 |
| 5 | Прочие расходы | 8 | 9 528 |
| 6 | Итого | 68 564 | 21 667 |

48 Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 18 601 | 43 081 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | - | - |
| 4 | Итого, в том числе: | 18 601 | 43 081 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | - | - |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 18 601 | 43 081 |

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

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | за 2018 г. | за 2017 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 327 864 | (292 310) |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20 %; 2017 год: 20 %) | 65 573 | (58 462) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | (2 032) | (1 740) |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | (4 394) | (7 238) |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 2 362 | 5 498 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | (979) | (435) |
| 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 | (43 961) | 103 718 |
| 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 | 18 601 | 43 081 |

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

48 Налог на прибыль (продолжение)

48.3 Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | Сумма (текущий период) | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Сумма (предыдущий период) |
|--|---|------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Продолжающаяся деятельность | | | | | |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные | 145 758 | (17 038) | - | 162 796 |
| 2 | Резервы под ожидаемые кредитные убытки | 100 583 | 5 702 | - | 94 881 |
| 3 | Отрицательная переоценка по ценным бумагам | 43 561 | (21 193) | - | 64 754 |
| 4 | Прочее | 1 614 | (1 547) | - | 3 161 |
| 5 | Общая сумма отложенного налогового актива | 145 758 | (17 038) | - | 162 796 |
| 6 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - |
| 7 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 145 758 | (17 038) | - | 162 796 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 8 | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные | 94 156 | 26 923 | - | 67 233 |
| 9 | Положительная переоценка по ценным бумагам | 84 186 | 24 356 | - | 59 830 |
| 10 | Дисконт/премия по ценным бумагам | 7 786 | 2 718 | - | 5 068 |
| 11 | Прочее | 2 184 | (151) | - | 2 335 |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 94 156 | 26 923 | - | 67 233 |
| 13 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 51 602 | (43 961) | - | 95 563 |
| 14 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | - | - | - | - |
| Прекращенная деятельность | | | | | |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | |
| | Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные | - | - | - | - |
| | Прочее | - | - | - | - |
| | Общая сумма отложенного налогового актива | - | - | - | - |
| | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - |
| | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | - | - | - | - |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные | - | - | - | - |
| | Прочее | - | - | - | - |
| | Общая сумма отложенного налогового обязательства | - | - | - | - |
| | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | - | - | - | - |
| | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | - | - | - | - |

49 Дивиденды

Дивиденды в 2018 году по обыкновенным именным акциям Общества за 2017 год не объявлялись и не выплачивались (в 2017 году за 2016 год не объявлялись и не выплачивались).

50 Прибыль (убыток) на акцию

50.1 Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 50.1

| Номер строки | Наименование показателя | Примечание | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--------------|---|------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций | | 309 263 | (335 391) |
| 2 | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев привилегированных акций | | - | - |
| 3 | Итого прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров | | 309 263 | (335 391) |
| 4 | Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук) | | 109 000 | 109 000 |
| 5 | Средневзвешенное количество привилегированных акций в обращении (тысяч штук) | | - | - |
| 6 | Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию) | | 2,8 | -3,1 |
| 7 | Базовая прибыль (убыток) на привилегированную акцию (в рублях на акцию) | | - | - |

50.2 Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций

Таблица 50.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров некредитной финансовой организации | 309 263 | (335 391) |
| 2 | Дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям | - | - |
| 3 | Нераспределенная прибыль за отчетный период | 309 263 | (335 391) |
| 4 | Нераспределенная прибыль (убыток) за год, приходящаяся (приходящийся) на держателей привилегированных акций в зависимости от условий акций | - | - |
| 5 | Дивиденды по привилегированным акциям, объявленные в течение отчетного периода | - | - |
| 6 | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев привилегированных акций | - | - |
| 7 | Нераспределенная прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций в зависимости от условий акций | - | - |
| 8 | Дивиденды по обыкновенным акциям, объявленные в течение отчетного периода | - | - |
| 9 | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций | 309 263 | (335 391) |

50.3 Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет разводненной прибыли на обыкновенную акцию.

51 Сегментный анализ

51.1 Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам на 31.12.2018

Таблица 51.1

| Номер строки | Наименование показателя | Сегмент 1 | Сегмент 2 | Сегмент 3 | Итого |
|--------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы | 4 526 293 | - | - | 4 526 293 |
| 2 | Обязательства | 122 947 | - | - | 122 947 |

51.1.1. Операции Общества организованы по 1 основному бизнес-сегменту: операции с ценными бумагами (преимущественно на организованном рынке ценных бумаг).

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | Сегмент 1 | Сегмент 2 | Сегмент 3 | Итого |
|--------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы | 4 874 172 | - | - | 4 874 172 |
| 2 | Обязательства | 780 089 | - | - | 780 089 |

51.1.2. Операции Общества организованы по 1 основному бизнес-сегменту: операции с ценными бумагами (преимущественно на организованном рынке ценных бумаг).

51.2 Информация о распределении доходов и расходов по отчетным сегментам на 31.12.2018

Таблица 51.2

| Номер строки | Наименование показателя | Сегмент 1 | Сегмент 2 | Сегмент 3 | Итого |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 633 197 | - | - | 633 197 |
| 2 | 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 | 7 193 | - | - | 7 193 |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 4 | процентные доходы | 143 385 | - | - | 143 385 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | 21 972 | - | - | 21 972 |
| 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 амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 669 | - | - | 669 |

51 Сегментный анализ (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Сегмент 1 | Сегмент 2 | Сегмент 3 | Итого |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | - | - | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 459 978 | - | - | 459 978 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | - | - | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 3 714 | - | - | 3 714 |
| 16 | Расходы на персонал | (157 174) | - | - | (157 174) |
| 17 | Прямые операционные расходы | (2 492) | - | - | (2 492) |
| 18 | Процентные расходы | (1 983) | - | - | (1 983) |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | (81 335) | - | - | (81 335) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 22 | Прочие доходы | 2 501 | - | - | 2 501 |
| 23 | Прочие расходы | (68 564) | - | - | (68 564) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента) | 327 864 | - | - | 327 864 |
| 25 | Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств), амортизационные отчисления по основным средствам | - | - | - | - |

Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | Сегмент 1 | Сегмент 2 | Сегмент 3 | Итого |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | (38 109) | - | - | (38 109) |
| 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 | (197 885) | - | - | (197 885) |
| 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 | - | - | - | - |
| 4 | процентные доходы | 178 513 | - | - | 178 513 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | 36 191 | - | - | 36 191 |
| 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 | - | - | - | - |

51 Сегментный анализ (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Сегмент 1 | Сегмент 2 | Сегмент 3 | Итого |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 18 | Процентные расходы | (7 277) | - | - | (7 277) |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | (47 452) | - | - | (47 452) |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | - | - | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | (7 476) | - | - | (7 476) |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | - | - | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 3 600 | - | - | 3 600 |
| 16 | Расходы на персонал | (141 124) | - | - | (141 124) |
| 17 | Прямые операционные расходы | (6 118) | - | - | (6 118) |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | (84 401) | - | - | (84 401) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 22 | Прочие доходы | 2 786 | - | - | 2 786 |
| 23 | Прочие расходы | (21 667) | - | - | (21 667) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента) | (292 310) | - | - | (292 310) |
| 25 | Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств), амортизационные отчисления по основным средствам | - | - | - | - |

51.3 Убыток от обесценения по отчетным сегментам

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет убытка от обесценения по отчетным сегментам.

51 Сегментный анализ (продолжение)

51.4 Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе: | 327 864 | (292 310) |
| 2 | итого результат отчетных сегментов | 327 864 | (292 310) |
| | Прибыль или убыток отчетных сегментов, существенные корректировки | - | - |
| | прочие корректировки | - | - |
| | Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах) | 327 864 | (292 310) |

51.5 Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе: | 4 526 293 | 4 874 172 |
| 2 | итого активов по отчетным сегментам (управленческая отчетность) | 4 526 293 | 4 874 172 |
| | Активы отчетных сегментов, существенные корректировки | | |
| 6 | прочие корректировки | - | - |
| 7 | Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом | 4 526 293 | 4 874 172 |
| 8 | Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе: | 122 947 | 780 089 |
| 9 | итого обязательств по отчетным сегментам | 122 947 | 780 089 |
| | Обязательства отчетных сегментов, существенные корректировки | | |
| 13 | прочие корректировки | | |
| 14 | Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом | 122 947 | 780 089 |

51.6 Информация о степени зависимости от основных клиентов на 31.12.2018

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет клиентов, существенно влияющих на его доход.

51.7 Географическая информация о доходах на 31.12.2018

Страной получения дохода Общества в 2018 и 2017 гг. является Российская Федерация.

52 Управление рисками

Общество создано в форме публичного акционерного общества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров, созываемое для проведения ежегодных и внеочередных собраний. Общее собрание акционеров принимает решения относительно деятельности Общества.

Общее собрание акционеров определяет состав Совета Директоров. Совет Директоров несет ответственность за общее управление деятельностью Общества.

Законодательством Российской Федерации и уставом Общества определены перечни решений, которые принимаются исключительно Общим собранием акционеров, и решений, которые принимаются Советом Директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Президентом – Генеральным директором, и коллегиальным исполнительным органом Общества – Правлением. Заседание Совета Директоров назначает Президента – Генерального директора, определяет состав Правления. Исполнительные органы Общества несут ответственность за выполнение решений, принятых Общим собранием акционеров и Советом Директоров Общества. Исполнительные органы Общества подотчетны Совету Директоров Общества и Общему собранию акционеров.

52 Управление рисками (продолжение)

Совет Директоров и Президент – Генеральный директор несут ответственность за разработку, применение и поддержание внутренних контролей в Обществе, соответствующих характеру и масштабу операций.

Целью системы внутренних контролей является обеспечение:

- надлежащей и всесторонней оценки и управления рисками;
- надлежащего функционирования бизнес - подразделений и подразделений, ответственных за ведение бухгалтерского учета и подготовку финансовой отчетности, включая соответствующую авторизацию, обработку и отражение в учете операций;
- полноты, точности и своевременности данных бухгалтерского учета, управленческой информации и отчетов для регулирующих органов;
- надежности ИТ-систем, целостности и защиты данных и систем;
- предотвращения мошеннической или незаконной деятельности, включая неправомерное присвоение активов;
- соблюдения законодательства и нормативно-правовых актов.

Руководство несет ответственность за выявление и оценку рисков, разработку контролей и мониторинг их эффективности. Руководство осуществляет мониторинг эффективности внутренних контролей Общества и на периодической основе вводит дополнительные контроли или вносит изменения в существующие контроли, при необходимости.

Общество разработало систему стандартов, политик и процедур для обеспечения надлежащего выполнения операций и соблюдения соответствующих законодательных и нормативных требований, включая следующие области:

- требования к надлежащему распределению полномочий, включая независимую авторизацию операций;
- требования к отражению в учете, сверке и мониторингу операций;
- соблюдение законодательных и нормативных требований;
- документирование средств контроля и процедур;
- требования к периодической оценке рисков, с которыми сталкивается Общество, и адекватности средств контролей и процедур, применяемых в отношении выявленных рисков;
- разработку резервных планов по восстановлению деятельности;
- посещение тренингов и профессиональное развитие;
- нормы этического и предпринимательского поведения; и
- снижение уровня рисков, в том числе путем страхования в тех случаях, когда это является эффективным.

В Обществе существует иерархия требований к авторизации операций в зависимости от их масштаба и сложности.

Соблюдение стандартов Общества поддерживается с помощью программы периодических проверок, выполняемых Отделом внутреннего аудита. Результаты проверок Отдела внутреннего аудита обсуждаются с соответствующими сотрудниками, ответственными за ведение финансово-хозяйственной деятельности. Краткий отчет с результатами проверок доводится до сведения Совета Директоров, Комитета по финансам и аудиту и высшего руководства Общества.

52 Управление рисками (продолжение)

Органы, ответственные за организацию системы внутренних контролей Общества:

- Совет Директоров и его комитеты, включая Комитет по финансам и аудиту;
- Президент - Генеральный директор;
- Ревизионная комиссия;
- Главный бухгалтер;
- Вице-президент-заместитель Генерального директора по внутреннему контролю;
- Отдел по управлению рисками;
- Отдел внутреннего аудита;
- Прочие сотрудники, подразделения и службы, ответственные за соблюдение установленных стандартов, политик и процедур.

Законодательство Российской Федерации, включая Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», устанавливает требования к профессиональной квалификации, деловой репутации и прочие требования к членам Совета Директоров, Правления, контролеру профессионального участника рынка ценных бумаг и прочим ключевым руководящим сотрудникам. Все члены руководящих органов и органов управления Обществом соответствуют указанным требованиям.

Руководство считает, что Общество соответствует требованиям Банка России, установленным к системе управления рисками и системе внутренних контролей и система управления рисками и система внутренних контролей соответствуют масштабу, характеру и уровню сложности операций.

Политики и процедуры управления рисками

Управление рисками лежит в основе инвестиционной деятельности и является существенным элементом операционной деятельности Общества.

Политика Общества по управлению рисками нацелена на определение, анализ и управление рисками, которым подвержена Общество, на установление лимитов рисков и соответствующих контролей, а также на постоянную оценку уровня рисков и их соответствия установленным лимитам. Политика и процедуры по управлению рисками пересматриваются на регулярной основе с целью отражения изменений рыночной ситуации, предлагаемых продуктов и услуг, и появляющейся лучшей практики.

Совет Директоров несет ответственность за надлежащее функционирование системы контроля по управлению рисками, за управление ключевыми рисками и одобрение политик и процедур по управлению рисками, а также за одобрение крупных сделок.

Рыночный риск, включающий в себя ценовой риск, риск изменения процентных ставок и валютный риск, а также риск ликвидности являются основными рисками, с которыми сталкивается Общество. Общество управляет данными рисками следующим образом.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных цен. Рыночный риск состоит из валютного риска, риска изменения процентных ставок, а также других ценовых рисков. Рыночный риск возникает по открытым позициям в отношении процентных ставок и долевых финансовых инструментов, подверженных влиянию общих и специфических изменений на рынке и изменений уровня волатильности рыночных цен и обменных курсов валют.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

52 Управление рисками (продолжение)

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок. Общество подвержено влиянию колебаний, преобладающих рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут увеличивать уровень процентной маржи, однако могут и снижать его либо, в случае неожиданного изменения процентных ставок, приводить к возникновению убытков.

Риск изменения процентных ставок возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы с определенным сроком погашения больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств с аналогичным сроком погашения.

Управление риском изменения процентных ставок посредством мониторинга величины несоответствия по срокам процентных активов процентным обязательствам дополняется процедурой мониторинга чувствительности чистого процентного дохода к различным стандартным и нестандартным сценариям изменения процентной ставки.

Валютный риск

У Общества имеются активы и обязательства, выраженные в нескольких иностранных валютах.

Валютный риск возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы, выраженные в какой-либо иностранной валюте, больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств, выраженных в той же валюте.

Риск колебаний цен на акции

Риск колебаний цен на акции – это риск колебания стоимости финансового инструмента в результате изменений рыночных цен вне зависимости от того, были ли подобные изменения вызваны факторами, характерными для данного конкретного инструмента или его эмитента, или же факторами, влияющими на все схожие финансовые инструменты, обращающиеся на рынке. Риск изменения цен на акции возникает тогда, когда Общество имеет длинную или короткую позицию по финансовому инструменту.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения. Политика по управлению ликвидностью рассматривается и утверждается Правлением.

Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

Схожие соглашения включают соглашения о клиринге производных финансовых инструментов, глобальные генеральные соглашения для сделок «РЕПО» и глобальные генеральные соглашения о предоставлении в заем ценных бумаг. Схожие финансовые инструменты включают производные финансовые инструменты, сделки «РЕПО», сделки «обратного РЕПО», соглашения о заимствовании и предоставлении в заем ценных бумаг.

Общество получает и принимает обеспечение в виде денежных средств и ценных бумаг, обращающихся на рынке, в отношении следующих сделок:

- сделки прямого РЕПО; и
- сделки обратного РЕПО.

52 Управление рисками (продолжение)

Подобные соглашения являются предметом стандартных условий Дополнения об обеспечении заимствования Международной ассоциации дилеров по свопам и производным финансовым инструментам (ISDA). Это означает, что указанные ценные бумаги, полученные в качестве обеспечения / переданные в залог, могут быть переданы в залог или проданы в течение срока действия сделки, но должны быть возвращены до срока погашения сделки. Условия сделки также предоставляют каждому контрагенту право прекратить соответствующие сделки в результате неспособности контрагента предоставить обеспечение.

52.1 Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2018

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества не было долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым произошла задержка платежей.

52.2 Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества не было долговых инструментов классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

52.3 Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества не было долговых инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

52.4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества не было средств в кредитных организациях и банках - нерезидентах, по которым произошла задержка платежей.

52 Управление рисками (продолжение)

52.5 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2018

Таблица 52.5

| Номер строки | Наименование показателя | с задержкой платежа менее 30 дней | с задержкой платежа от 30 до 90 дней | с задержкой платежа от 90 до 180 дней | с задержкой платежа от 180 до 360 дней | с задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 2 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 3 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 4 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - | - |
| 5 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 6 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 7 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 8 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 10 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 12 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - | - |
| 13 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | с задержкой платежа менее 30 дней | с задержкой платежа от 30 до 90 дней | с задержкой платежа от 90 до 180 дней | с задержкой платежа от 180 до 360 дней | с задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 15 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 16 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 18 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 20 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - | - |
| 21 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 22 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 23 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 24 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | - | - | - | 3 771 | 81 567 | 85 338 |
| 26 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 27 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | 67 091 | 67 091 |
| 28 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - | - |
| 29 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | с задержкой платежа менее 30 дней | с задержкой платежа от 30 до 90 дней | с задержкой платежа от 90 до 180 дней | с задержкой платежа от 180 до 360 дней | с задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 30 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 31 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | 3 771 | 14 476 | 18 247 |
| 32 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - | - |
| 33 | Итого | - | - | - | 3 771 | 81 567 | 85 338 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | с задержкой платежа менее 30 дней | с задержкой платежа от 30 до 90 дней | с задержкой платежа от 90 до 180 дней | с задержкой платежа от 180 до 360 дней | с задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 2 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 3 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 4 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - | - |
| 5 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 6 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 7 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 8 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | - | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | с задержкой платежа менее 30 дней | с задержкой платежа от 30 до 90 дней | с задержкой платежа от 90 до 180 дней | с задержкой платежа от 180 до 360 дней | с задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 10 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 12 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - | - |
| 13 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 15 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 16 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 18 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 20 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - | - |
| 21 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 22 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 23 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 24 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | с задержкой платежа менее 30 дней | с задержкой платежа от 30 до 90 дней | с задержкой платежа от 90 до 180 дней | с задержкой платежа от 180 до 360 дней | с задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 25 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | - | - | 39 | 3 785 | 78 605 | 82 429 |
| 26 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 27 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | 68 028 | 68 028 |
| 28 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - | - |
| 29 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 30 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 31 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | 39 | 3 785 | 10 577 | 14 401 |
| 32 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - | - |
| 33 | Итого | - | - | 39 | 3 785 | 78 605 | 82 429 |

52.6 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества не было просроченной дебиторской задолженности.

52.7 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2018

Таблица 52.7

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | 2 505 546 | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | 2 505 546 | - | - | - |
| 3 | Правительства Российской Федерации | - | 34 774 | - | - | - |
| 4 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 5 | иностраннх государств | - | - | - | - | - |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 7 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 8 | нефинансовых организаций | - | 2 470 772 | - | - | - |
| 9 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 10 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 11 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 12 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 14 | Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 16 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 17 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 18 | 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 | - | 2 505 546 | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2017.

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | 2 170 971 | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | 2 170 971 | - | - | - |
| 3 | Правительства Российской Федерации | - | 35 291 | - | - | - |
| 4 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 5 | иностраннх государств | - | - | - | - | - |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | 50 606 | - | - | - |
| 7 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 8 | нефинансовых организаций | - | 2 085 074 | - | - | - |
| 9 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 10 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 11 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 12 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 14 | Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 16 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 17 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 18 | 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 | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 26 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 27 | Итого | - | 2 170 971 | - | - | - |

Кредитный рейтинг основан на рейтинге агентства Standard & Poor's (в случае наличия этого рейтинга) или рейтинга агентств Moody's или Fitch, которые конвертируются до ближайшего эквивалентного значения по рейтинговой шкале Standard & Poor's.

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

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | - | 57 | - | - | - |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | - | 19 | - | - | - |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | 38 | - | - | - |
| 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 | иностраннх государств | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 95 927 |
| 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 | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | - | - | - | - | 95 927 |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 230 180 | - | - | 205 054 |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | 12 578 | - | - | 24 966 |
| 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 | - | 217 602 | - | - | 180 088 |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 927 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | 850 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - |
| 42 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | 77 |

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

| 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: | - | 85 | - | - | - |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | - | 49 | - | - | - |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | 36 | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 28 132 |
| 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) | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | - | - | - | - | 28 132 |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 798 792 | - | - | 282 245 |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | 68 028 |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | 610 | - | - | 43 962 |
| 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 | - | 798 182 | - | - | 170 255 |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 692 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | 692 |
| 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 | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

52.9 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

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества не было долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными.

52.10 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 31.12.2018

Таблица 52.10

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг A | Рейтинг B | Рейтинг C | 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-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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: | - | - | - | - | 85 338 |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | 67 091 |
| 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 | - | - | - | - | 18 247 |
| 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 | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

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 31.12.2017

| 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 | иностраных государств | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 26 259 |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | 26 259 |
| 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 | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 92 265 |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | 68 028 |
| 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 | - | - | - | - | 24 237 |
| 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 | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

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

В течение 2018 года Общество не приобретало и не создавало кредитно-обесцененные долговые финансовые инструменты.

52.12 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2018

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 | 57 | - | - | 57 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 877 517 | 2 134 677 | 351 441 | 3 363 635 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 877 517 | 2 134 677 | 351 441 | 3 363 635 |
| 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: | 17 184 | - | - | 17 184 |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 17 184 | - | - | 17 184 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 355 093 | 170 730 | - | 525 823 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | 95 927 | - | 95 927 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 354 166 | 74 803 | - | 428 969 |
| 11 | дебиторская задолженность | 927 | - | - | 927 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 44 685 | - | - | 44 685 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 448 003 | 62 143 | - | 510 146 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | 64 763 | - | - | 64 763 |
| 17 | Итого активов | 1 807 302 | 2 367 550 | 351 441 | 4 526 293 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 116 878 | - | 16 | 116 894 |
| 22 | средства клиентов | 105 226 | - | 16 | 105 242 |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|--------------|--|-----------|---|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | 11 652 | - | - | 11 652 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | 6 053 | - | - | 6 053 |
| 28 | Итого обязательств | 122 931 | - | 16 | 122 947 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 1 684 371 | 2 367 550 | 351 425 | 4 403 346 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2017

| 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 | 85 | - | - | 85 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 748 789 | 1 903 725 | 179 783 | 2 832 297 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 748 789 | 1 903 725 | 179 783 | 2 832 297 |
| 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: | 17 184 | - | - | 17 184 |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 17 184 | - | - | 17 184 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 938 427 | 97 131 | - | 1 035 558 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 5 | 28 128 | - | 28 133 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 937 730 | 69 003 | - | 1 006 733 |
| 11 | дебиторская задолженность | 692 | - | - | 692 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 44 685 | - | - | 44 685 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 462 818 | 115 266 | - | 578 084 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | 366 279 | - | - | 366 279 |
| 17 | Итого активов | 2 578 267 | 2 116 122 | 179 783 | 4 874 172 |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|--|-----------|---|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 774 173 | - | 16 | 774 189 |
| 22 | средства клиентов | 211 018 | - | 16 | 211 034 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 551 144 | - | - | 551 144 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | 12 011 | - | - | 12 011 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | 5 900 | - | - | 5 900 |
| 28 | Итого обязательств | 780 073 | - | 16 | 780 089 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 1 798 194 | 2 116 122 | 179 767 | 4 094 083 |

Основная доля финансовых активов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток включенных в графу "Страны Организации экономического сотрудничества и развития" относятся к Ирландии и Люксембургу. Доля указанных активов составила 57% от суммы итого данных активов по указанной графе по состоянию на 31 декабря 2018 года (48% по состоянию на 31 декабря 2017 года).

52.13 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31.12.2018

Таблица 52.13

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 4 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 105 242 | - | - | - | - | - | - | - | 105 242 |
| 15 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 105 242 | - | - | - | - | - | - | - | 105 242 |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 17 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 812 | 10 840 | - | - | - | - | - | - | 11 652 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 32 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 812 | 10 840 | - | - | - | - | - | - | 11 652 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | Итого обязательств | 106 054 | 10 840 | - | - | - | - | - | - | 116 894 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 3 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 211 034 | - | - | - | - | - | - | - | 211 034 |
| 15 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 211 034 | - | - | - | - | - | - | - | 211 034 |
| 17 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 551 144 | - | - | - | - | - | - | - | 551 144 |
| 19 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 551 144 | - | - | - | - | - | - | - | 551 144 |
| 24 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 966 | 11 045 | - | - | - | - | - | - | 12 011 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 966 | 11 045 | - | - | - | - | - | - | 12 011 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | Итого обязательств | 763 144 | 11 045 | - | - | - | - | - | - | 774 189 |

52 Управление рисками (продолжение)

52.14 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2018

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: | 57 | - | - | 57 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 19 | - | - | 19 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | 38 | - | - | 38 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | 321 166 | 2 184 380 | 2 505 546 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | 321 166 | 2 184 380 | 2 505 546 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | 34 774 | 34 774 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | 321 166 | 2 149 606 | 2 470 772 |
| 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: | - | - | - | - |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 16 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и 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 | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|---|--------------|------------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 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 | - | - | - | - |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 95 927 | - | - | 95 927 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 95 927 | - | - | 95 927 |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 330 592 | 34 458 | 63 919 | 428 969 |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | 37 543 | - | - | 37 543 |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---------------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 293 049 | 34 458 | 63 919 | 391 426 |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 927 | - | - | 927 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 850 | - | - | 850 |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - |
| 68 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 77 | - | - | 77 |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 71 | Итого активов | 427 503 | 355 624 | 2 248 299 | 3 031 426 |
| 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: | 105 242 | - | - | 105 242 |
| 86 | средства участников клиринга | - | - | - | - |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 105 242 | - | - | 105 242 |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 91 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 97 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 98 | выпущенные векселя | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 812 | 10 840 | - | 11 652 |
| 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 | 812 | 10 840 | - | 11 652 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 113 | Итого обязательств | 106 054 | 10 840 | - | 116 894 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 321 449 | 344 784 | 2 248 299 | 2 914 532 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2017

| 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: | 85 | - | - | 85 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 49 | - | - | 49 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | 36 | - | - | 36 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 144 414 | 270 838 | 1 755 719 | 2 170 971 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 144 414 | 270 838 | 1 755 719 | 2 170 971 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | 35 291 | 35 291 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | 50 606 | - | 50 606 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | 144 414 | 220 232 | 1 720 428 | 2 085 074 |
| 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: | - | - | - | - |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 16 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 20 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 22 | иностраннх государств | - | - | - | - |
| 23 | кредитных организаций и 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 | - | - | - | - |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 28 133 | - | - | 28 133 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---------------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 28 133 | - | - | 28 133 |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 842 871 | 70 512 | 93 350 | 1 006 733 |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | 44 571 | - | - | 44 571 |
| 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 | 798 300 | 70 512 | 93 350 | 962 162 |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 692 | - | - | 692 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 692 | - | - | 692 |
| 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 | - | - | - | - |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 71 | Итого активов | 1 016 195 | 341 350 | 1 849 069 | 3 206 614 |
| 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 | - | - | - | - |

52 Управление рисками (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 84 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 211 034 | - | - | 211 034 |
| 86 | средства участников клиринга | - | - | - | - |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 211 034 | - | - | 211 034 |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 551 144 | - | - | 551 144 |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 91 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 551 144 | - | - | 551 144 |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 97 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 98 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 12 011 | - | - | 12 011 |
| 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 | 12 011 | - | - | 12 011 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 113 | Итого обязательств | 774 189 | - | - | 774 189 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 242 006 | 341 350 | 1 849 069 | 2 432 425 |

52 Управление рисками (продолжение)

52.15 Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2018

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 | 57 | - | - | - | 57 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 877 517 | 2 471 225 | 14 893 | - | 3 363 635 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 877 517 | 2 471 225 | 14 893 | - | 3 363 635 |
| 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: | 17 184 | - | - | - | 17 184 |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 17 184 | - | - | - | 17 184 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 355 093 | 57 671 | 113 059 | - | 525 823 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | 57 671 | 38 256 | - | 95 927 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 354 166 | - | 74 803 | - | 428 969 |
| 11 | дебиторская задолженность | 927 | - | - | - | 927 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 44 685 | - | - | - | 44 685 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 448 003 | - | 62 143 | - | 510 146 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 16 | Итого активов | 1 742 539 | 2 528 896 | 190 095 | - | 4 461 530 |
| | 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 финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 116 894 | - | - | - | 116 894 |
| 21 | средства клиентов | 105 242 | - | - | - | 105 242 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 24 | кредиторская задолженность | 11 652 | - | - | - | 11 652 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 26 | Итого обязательств | 116 894 | - | - | - | 116 894 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 1 625 645 | 2 528 896 | 190 095 | - | 4 344 636 |

52 Управление рисками (продолжение)

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------|--|-----------|-------------|---------|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 85 | - | - | - | 85 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 748 460 | 2 055 495 | 28 342 | - | 2 832 297 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 748 460 | 2 055 495 | 28 342 | - | 2 832 297 |
| 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: | 17 184 | - | - | - | 17 184 |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 17 184 | - | - | - | 17 184 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 938 426 | 3 331 | 93 801 | - | 1 035 558 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 5 | 3 331 | 24 797 | - | 28 133 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 937 729 | - | 69 004 | - | 1 006 733 |
| 11 | дебиторская задолженность | 692 | - | - | - | 692 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 44 685 | - | - | - | 44 685 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 462 818 | - | 115 266 | - | 578 084 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 16 | Итого активов | 2 211 658 | 2 058 826 | 237 409 | - | 4 507 893 |
| | 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 финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 774 111 | - | - | 78 | 774 189 |
| 21 | средства клиентов | 210 956 | - | - | 78 | 211 034 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 551 144 | - | - | - | 551 144 |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 24 | кредиторская задолженность | 12 011 | - | - | - | 12 011 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 26 | Итого обязательств | 774 111 | - | - | 78 | 774 189 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 1 437 547 | 2 058 826 | 237 409 | (78) | 3 733 704 |

52 Управление рисками (продолжение)

52.16 Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2018

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | | 200 | (57) | (46) |
| 2 | Евро | 100 | | - | - |
| 3 | Доллар США | 100 | | - | - |

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2017

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | - | 200 | (205) | (164) |
| 2 | Евро | 100 | | - | - |
| 3 | Доллар США | 100 | | - | - |

52.17 Анализ чувствительности к рыночным индексам на 31 декабря 2018 года и на 31.12.2017

| Номер строки | Рыночные индексы | Изменение допущений | На 31.12.2018 | | На 31.12.2017 | |
|--------------|------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Индекс МосБиржи | 100 б. п. | 33 622 | 26 897 | 26 229 | 20 983 |
| 2 | RUONIA | 100 б. п. | (29) | (23) | (529) | (423) |
| 3 | Libor USD | 100 б. п. | (47 380) | (37 904) | (59 022) | (47 218) |

53 Передача финансовых активов

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

Таблица 53.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | На 31.12.2017 | |
|--------------|---|------------------------------|---|------------------------------|---|
| | | 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: | - | - | 628 414 | 551 144 |
| 2 | долевые ценные бумаги | - | - | 598 549 | 527 618 |
| 3 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | 8 166 | 10 113 |
| 4 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 5 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | 590 383 | 517 505 |
| 6 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 7 | долговые ценные бумаги | - | - | 29 865 | 23 526 |

54 Передача финансовых активов (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | На 31.12.2017 | |
|--------------|---|------------------------------|---|------------------------------|---|
| | | Балансовая стоимость активов | Балансовая стоимость соответствующих обязательств | Балансовая стоимость активов | Балансовая стоимость соответствующих обязательств |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 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 | - | - | 29 865 | 23 526 |
| 14 | Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, переданные без прекращения признания, в том числе: | - | - | - | - |
| 15 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 16 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 17 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 18 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 20 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 21 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 22 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переданные без прекращения признания, в том числе: | - | - | - | - |
| 23 | долевые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 24 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 25 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 26 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 27 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - |
| 28 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 29 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 30 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 31 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |

54 Передача финансовых активов (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | На 31.12.2017 | |
|--------------|--|------------------------------|---|------------------------------|---|
| | | Балансовая стоимость активов | Балансовая стоимость соответствующих обязательств | Балансовая стоимость активов | Балансовая стоимость соответствующих обязательств |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 33 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 34 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 35 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе: | - | - | - | - |
| 36 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 37 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 38 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 39 | Прочее | - | - | - | - |
| 40 | Итого | - | - | 628 414 | 551 144 |

53.2 Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам

Таблица 53.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | | На 31.12.2017 | | |
|--------------|---|--------------------------------|---|----------------|--------------------------------|---|----------------|
| | | Справедливая стоимость активов | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция | Справедливая стоимость активов | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе: | - | - | - | 628 414 | 551 144 | 77 270 |
| 2 | долевые ценные бумаги | - | - | - | 598 549 | 527 618 | 70 931 |
| 3 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | 8 166 | 10 113 | (1 947) |
| 4 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |

54 Передача финансовых активов (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | | На 31.12.2017 | | |
|--------------|---|--------------------------------|---|----------------|--------------------------------|---|----------------|
| | | Справедливая стоимость активов | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция | Справедливая стоимость активов | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 5 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | 590 383 | 517 505 | 72 878 |
| 6 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - | - |
| 7 | долговые ценные бумаги | - | - | - | 29 865 | 23 526 | 6 339 |
| 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 | - | - | - | 29 865 | 23 526 | 6 339 |
| 14 | Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, переданные без прекращения признания, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 15 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - |

54 Передача финансовых активов (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | | На 31.12.2017 | | |
|--------------|--|--------------------------------|---|----------------|--------------------------------|---|----------------|
| | | Справедливая стоимость активов | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция | Справедливая стоимость активов | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 16 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 17 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - |
| 18 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 20 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 21 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переданные без прекращения признания, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 23 | долевые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - |
| 24 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 25 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 26 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |

54 Передача финансовых активов (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | | На 31.12.2017 | | |
|--------------|--|--------------------------------|---|----------------|--------------------------------|---|----------------|
| | | Справедливая стоимость активов | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция | Справедливая стоимость активов | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 27 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - |
| 28 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - |
| 29 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 30 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - |
| 31 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 33 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 34 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 35 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 36 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - |
| 37 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |

54 Передача финансовых активов (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | | На 31.12.2017 | | |
|--------------|---|--------------------------------|---|----------------|--------------------------------|---|----------------|
| | | Справедливая стоимость активов | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция | Справедливая стоимость активов | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 38 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 39 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 40 | Итого | - | - | - | 628 414 | 551 144 | 77 270 |

53.3 Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия

Таблица 53.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | | На 31.12.2017 | | |
|--------------|---|--|---|---|--|---|---|
| | | Балансовая стоимость активов до передачи | Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи | Балансовая стоимость соответствующих обязательств | Балансовая стоимость активов до передачи | Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи | Балансовая стоимость соответствующих обязательств |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе: | - | - | - | 628 414 | 628 414 | 551 144 |
| 2 | долевые ценные бумаги | - | - | - | 598 549 | 598 549 | 527 618 |
| 3 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | 8 166 | 8 166 | 10 113 |
| 4 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 5 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | 590 383 | 590 383 | 517 505 |
| 6 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - | - |
| 7 | долговые ценные бумаги | - | - | - | 29 865 | 29 865 | 23 526 |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |

54 Передача финансовых активов (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | | На 31.12.2017 | | |
|--------------|---|--|---|---|--|---|---|
| | | Балансовая стоимость активов до передачи | Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи | Балансовая стоимость соответствующих обязательств | Балансовая стоимость активов до передачи | Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи | Балансовая стоимость соответствующих обязательств |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 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 | - | - | - | 29 865 | 29 865 | 23 526 |
| 14 | Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, переданные без прекращения признания, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 15 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - |
| 16 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 17 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - |
| 18 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 20 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |

54 Передача финансовых активов (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | | На 31.12.2017 | | |
|--------------|--|--|---|---|--|---|---|
| | | Балансовая стоимость активов до передачи | Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи | Балансовая стоимость соответствующих обязательств | Балансовая стоимость активов до передачи | Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи | Балансовая стоимость соответствующих обязательств |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 21 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переданные без прекращения признания, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 23 | долевые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - |
| 24 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 25 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 26 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 27 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - |
| 28 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - |
| 29 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 30 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - |
| 31 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 33 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |

54 Передача финансовых активов (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | | На 31.12.2017 | | |
|--------------|--|--|---|---|--|---|---|
| | | Балансовая стоимость активов до передачи | Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи | Балансовая стоимость соответствующих обязательств | Балансовая стоимость активов до передачи | Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи | Балансовая стоимость соответствующих обязательств |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 34 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 35 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 36 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - |
| 37 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 38 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 39 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 40 | Итого | - | - | - | 628 414 | 628 414 | 551 144 |

53.4 Информация о продолжающемся участии в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет признанных активов, отвечающих критериям прекращения признания.

53.5 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

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет признанных активов, отвечающих критериям прекращения признания.

53.6 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

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет признанных активов, отвечающих критериям прекращения признания.

53.7 Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет признанных активов, отвечающих критериям прекращения признания.

54 Условные обязательства

54.1 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 | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Менее 1 года | 5 450 | 9 200 |
| 2 | От 1 года до 5 лет | 1 187 | 675 |
| 3 | После 5 лет | - | - |
| 4 | Итого | 6 637 | 9 875 |

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

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет заключенных договоров аренды, в которых Общество выступает в качестве арендодателя.

54.3 Соблюдение особых условий на 31.12.2018

Таблица 54.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | На 31.12.2017 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Заложенные активы | Связанное обязательство | Заложенные активы | Связанное обязательство |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Денежные средства | - | - | - | - |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | 628 414 | 551 144 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | 628 414 | 551 144 |
| 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: | - | - | - | - |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | - | - | - | - |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 15 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 16 | Нематериальные активы | - | - | - | - |
| 17 | Основные средства | - | - | - | - |
| 18 | Прочие активы | - | - | - | - |
| 19 | Итого | - | - | 628 414 | 551 144 |

54 Условные обязательства (продолжение)

В течение 2018 и 2017 гг. в судебные органы иски в отношении Общества не поступали.

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 Общество не имело каких-либо договорных обязательств обременительного характера.

55 Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

В течение 2018 и 2017 гг. Общество не использовало производные финансовые инструменты для целей хеджирования при управлении активами и обязательствами.

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка, свободными в принятии решений, на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котируемая цена на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.

Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котируемой цены на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое организацией. Так обстоит дело даже в том случае, если обычный суточный торговый оборот рынка недостаточен для поглощения того количества активов и обязательств, которое имеется у организации, а размещение заказов на продажу позиций в отдельной операции может повлиять на котируемую цену.

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом:

- (1) к Уровню 1 относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств,
- (2) к Уровню 2 – полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, которые либо прямо (например, цены), либо косвенно (например, рассчитанные на основе цен) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и
- (3) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т. е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных).

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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

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: | - | - | - | - |
| 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: | 3 363 635 | - | - | 3 363 635 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 3 363 635 | - | - | 3 363 635 |
| 5 | долевые ценные бумаги | 858 089 | - | - | 858 089 |
| 6 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 147 445 | - | - | 147 445 |
| 7 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 8 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 710 644 | - | - | 710 644 |
| 9 | долговые ценные бумаги | 2 505 546 | - | - | 2 505 546 |
| 10 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 34 774 | - | - | 34 774 |
| 11 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 14 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 15 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 2 470 772 | - | - | 2 470 772 |
| 16 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 17 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - |
| 18 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 20 | форварды | - | - | - | - |
| 21 | опционы | - | - | - | - |
| 22 | свопы | - | - | - | - |
| 23 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 24 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 25 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 26 | форварды | - | - | - | - |
| 27 | опционы | - | - | - | - |
| 28 | свопы | - | - | - | - |
| 29 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 57 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 60 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 61 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 62 | 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: | - | - | - | - |
| 63 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 64 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 65 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 66 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 67 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 68 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 69 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 70 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 71 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 72 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 73 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 74 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 75 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 76 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 77 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 78 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 79 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 80 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | 17 184 | 17 184 |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 81 | долевые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 82 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 83 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 84 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 85 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | 17 184 | 17 184 |
| 86 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 87 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 88 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 89 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 90 | основные средства (здания) | - | - | - | - |
| 91 | инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 92 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 93 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | - | - | - |
| 94 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 95 | финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - |
| 96 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 97 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - |
| 98 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 99 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 100 | форварды | - | - | - | - |
| 101 | опционы | - | - | - | - |
| 102 | свопы | - | - | - | - |
| 103 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 104 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 105 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 106 | форварды | - | - | - | - |
| 107 | опционы | - | - | - | - |
| 108 | свопы | - | - | - | - |
| 109 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 110 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 111 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 112 | форварды | - | - | - | - |
| 113 | опционы | - | - | - | - |
| 114 | свопы | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 115 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 116 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 117 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 118 | форварды | - | - | - | - |
| 119 | опционы | - | - | - | - |
| 120 | свопы | - | - | - | - |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 122 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 123 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 124 | форварды | - | - | - | - |
| 125 | опционы | - | - | - | - |
| 126 | свопы | - | - | - | - |
| 127 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 128 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - |
| 129 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 130 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 131 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 132 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 133 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 134 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 135 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 136 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 137 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 138 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 139 | нефинансовые обязательства | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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

| 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: | - | - | - | - |
| 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: | 2 832 297 | - | - | 2 832 297 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 2 832 297 | - | - | 2 832 297 |
| 5 | долевые ценные бумаги | 661 326 | - | - | 661 326 |
| 6 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 21 071 | - | - | 21 071 |
| 7 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 8 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 640 255 | - | - | 640 255 |
| 9 | долговые ценные бумаги | 85 897 | - | - | 85 897 |
| 10 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 35 291 | - | - | 35 291 |
| 11 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 50 606 | - | - | 50 606 |
| 14 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 15 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 16 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 2 085 074 | - | - | 2 085 074 |
| 17 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - |
| 18 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 20 | форварды | - | - | - | - |
| 21 | опционы | - | - | - | - |
| 22 | свопы | - | - | - | - |
| 23 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 24 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 25 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 26 | форварды | - | - | - | - |
| 27 | опционы | - | - | - | - |
| 28 | свопы | - | - | - | - |
| 29 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 56 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 57 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 60 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 61 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 62 | 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: | - | - | - | - |
| 63 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 64 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 65 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 66 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 67 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 68 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 69 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 70 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 71 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 72 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 73 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 74 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 75 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 76 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 77 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 78 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 79 | прочие выданные займы | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 80 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | 17 184 | 17 184 |
| 81 | долевые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 82 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 83 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 84 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 85 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | 17 184 | 17 184 |
| 86 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 87 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 88 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 89 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 90 | основные средства (здания) | - | - | - | - |
| 91 | инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 92 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 93 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | - | - | - |
| 94 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 95 | финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - |
| 96 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 97 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - |
| 98 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 99 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 100 | форварды | - | - | - | - |
| 101 | опционы | - | - | - | - |
| 102 | свопы | - | - | - | - |
| 103 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 104 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 105 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 106 | форварды | - | - | - | - |
| 107 | опционы | - | - | - | - |
| 108 | свопы | - | - | - | - |
| 109 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 110 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 111 | фьючерсы | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 112 | форварды | - | - | - | - |
| 113 | опционы | - | - | - | - |
| 114 | свопы | - | - | - | - |
| 115 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 116 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 117 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 118 | форварды | - | - | - | - |
| 119 | опционы | - | - | - | - |
| 120 | свопы | - | - | - | - |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 122 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 123 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 124 | форварды | - | - | - | - |
| 125 | опционы | - | - | - | - |
| 126 | свопы | - | - | - | - |
| 127 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 128 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - |
| 129 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 130 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 131 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 132 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 133 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 134 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 135 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 136 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 137 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 138 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 139 | нефинансовые обязательства | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

56.2 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 31.12.2018

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет активов, отнесенных к уровню иерархии 2.

56.3 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 2018 года

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: | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 8 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 9 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 14 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 15 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 16 | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - | - |
| 17 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 18 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 19 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 20 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 21 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 22 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 23 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 24 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 25 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 26 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 27 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 28 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 29 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 30 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 31 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 32 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 33 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 34 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 35 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 36 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 37 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 38 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 39 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 40 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 41 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 42 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 43 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 44 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 45 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 46 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 47 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 48 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - | - |
| 49 | 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: | - | - | - | - | - | - |
| 50 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 51 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 52 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - | - |
| 53 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 54 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 55 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 56 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 57 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 60 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 61 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 62 | 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: | - | - | - | - | - | - |
| 63 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 64 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 65 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - | - |
| 66 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 67 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 17 184 | - | 30 095 | - | (12 911) | 43% |
| 68 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 69 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - |
| 70 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 71 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - |
| 72 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - | - |
| 73 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 74 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 75 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 76 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 77 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 78 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 79 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - | - |
| 80 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 17 184 | - | 30 095 | - | (12 911) | 43% |
| 81 | долевые ценные бумаги | 17 184 | - | 30 095 | - | (12 911) | 43% |
| 82 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 83 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 84 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 17 184 | - | 30 095 | - | (12 911) | 43% |
| 85 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - |
| 86 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - | - |
| 87 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - | - |
| 88 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - |
| 89 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 90 | основные средства (здания) | - | - | - | - | - | - |
| 91 | инвестиционное имущество | - | - | - | - | - | - |
| 92 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 93 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | - | - | - | - | - |
| 94 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 95 | финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 96 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 97 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 98 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 99 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 100 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 101 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 102 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 103 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 104 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 105 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 106 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 107 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 108 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 109 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 110 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 111 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 112 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 113 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 114 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 115 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 134 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - |
| 135 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - |
| 136 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - |
| 137 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - |
| 138 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - |
| 139 | нефинансовые обязательства | - | - | - | - | - | - |

В течение 2018 и 2017 гг. изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло.

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 31.12.2017.

| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 8 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 9 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 10 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 14 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 15 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 16 | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - | - |
| 17 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 18 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 19 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 20 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 21 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 22 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 23 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 24 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 25 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 26 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 27 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 28 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 29 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 30 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 31 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 32 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 33 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 34 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 35 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 36 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 37 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 38 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 39 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 40 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 41 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 42 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 43 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 44 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 45 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 46 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 47 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 48 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - | - |
| 49 | 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: | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 62 | 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: | - | - | - | - | - | - |
| 63 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 64 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 65 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - | - |
| 66 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 67 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 17 184 | - | 30 095 | - | (12 911) | 43% |
| 68 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 69 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - |
| 70 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 71 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - |
| 72 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - | - |
| 73 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 74 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 75 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 76 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 77 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - |
| 78 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - |
| 79 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - | - |
| 80 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 17 184 | - | 30 095 | - | (12 911) | 43% |
| 81 | долевые ценные бумаги | 17 184 | - | 30 095 | - | (12 911) | 43% |
| 82 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 83 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 84 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 17 184 | - | 30 095 | - | (12 911) | 43% |
| 85 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - |
| 86 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - | - |
| 87 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - | - |
| 88 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - |
| 89 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 90 | основные средства (здания) | - | - | - | - | - | - |
| 91 | инвестиционное имущество | - | - | - | - | - | - |
| 92 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 93 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 94 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 95 | финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 96 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 97 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 98 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 99 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 100 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 101 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 102 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 103 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 104 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 105 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 106 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 107 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 108 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 109 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 110 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 111 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 112 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 113 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 114 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 115 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| 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 |
| 135 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - |
| 136 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - |
| 137 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - |
| 138 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - |
| 139 | нефинансовые обязательства | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

56.4 Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов на 31 декабря 2018 года

Таблица 56.4

| Номер строки | Наименование показателя | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Производные финансовые активы | Производные финансовые обязательства | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Прочее | Итого |
|--------------|---|---|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|---|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Справедливая стоимость на 01.01.2018 | - | 17 184 | - | - | - | - | - | 17 184 |
| 2 | Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Приобретение | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Эмиссия или выпуск | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Реализация | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Расчеты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Перевод с 3 уровня | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Перевод на 3 уровень | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Справедливая стоимость на 31.12.2018 | - | 17 184 | - | - | - | - | - | 17 184 |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2018 | - | - | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов на 31 декабря 2017 года

Таблица 56.4

| Номер строки | Наименование показателя | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Производные финансовые активы | Производные финансовые обязательства | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Прочее | Итого |
|--------------|---|---|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|---|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Справедливая стоимость на 01.01.2017 | - | 17 184 | - | - | - | - | - | 17 184 |
| 2 | Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Приобретение | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Эмиссия или выпуск | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Реализация | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Расчеты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Перевод с 3 уровня | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Перевод на 3 уровень | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Справедливая стоимость на 31.12.2017 | - | 17 184 | - | - | - | - | - | 17 184 |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2017 | - | - | - | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

56.5 Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества нет активов выбывающих групп

56.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2018

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 352 208 | - | 728 503 | 1 080 711 | 1 080 711 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 57 | - | - | 57 | 57 |
| 3 | денежные средства в кассе | 38 | - | - | 38 | 38 |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | - |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 19 | - | - | 19 | 19 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 7 | прочие денежные средства | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 352 151 | - | 173 672 | 525 823 | 525 823 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 95 927 | - | - | 95 927 | 95 927 |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 95 927 | - | - | 95 927 | 95 927 |
| 20 | прочее | - | - | - | - | - |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | 255 297 | - | 173 672 | 428 969 | 428 969 |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые поамортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | 37 543 | - | - | 37 543 | 37 543 |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 217 754 | - | 173 672 | 391 426 | 391 426 |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 927 | - | - | 927 | 927 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | 850 | - | - | 850 | 850 |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 77 | - | - | 77 | 77 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | - | - | 44 685 | 44 685 | 44 685 |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | - | - | - | - | - |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | - | - | 510 146 | 510 146 | 510 146 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 116 894 | - | - | 116 894 | 116 894 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | 105 242 | - | - | 105 242 | 105 242 |
| 42 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 105 242 | - | - | 105 242 | 105 242 |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - |
| 47 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 53 | облигации | - | - | - | - | - |
| 54 | векселя | - | - | - | - | - |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 11 652 | - | - | 11 652 | 11 652 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - | - |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | - | - | - |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - | - |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - |
| 65 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 11 652 | - | - | 11 652 | 11 652 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 871 662 | - | 786 750 | 1 658 412 | 1 658 412 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 85 | - | - | 85 | 85 |
| 3 | денежные средства в кассе | 36 | - | - | 36 | 36 |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | - |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 49 | - | - | 49 | 49 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 7 | прочие денежные средства | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 871 577 | - | 163 981 | 1 035 558 | 1 035 558 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 28 133 | - | - | 28 133 | 28 133 |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 28 133 | - | - | 28 133 | 28 133 |
| 20 | прочее | - | - | - | - | - |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | 842 752 | - | 163 981 | 1 006 733 | 1 006 733 |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | 44 571 | - | - | 44 571 | 44 571 |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 798 181 | - | 163 981 | 962 162 | 962 162 |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 692 | - | - | 692 | 692 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | 692 | - | - | 692 | 692 |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | - | - | 44 685 | 44 685 | 44 685 |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | - | - | - | - | - |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | - | - | 578 084 | 578 084 | 578 084 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 774 189 | - | - | 774 189 | 774 189 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 774 189 | - | - | 774 189 | 774 189 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | 211 034 | - | - | 211 034 | 211 034 |
| 42 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 211 034 | - | - | 211 034 | 211 034 |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 551 144 | - | - | 551 144 | 551 144 |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - |
| 47 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 551 144 | - | - | 551 144 | 551 144 |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 53 | облигации | - | - | - | - | - |
| 54 | векселя | - | - | - | - | - |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 12 011 | - | - | 12 011 | 12 011 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - | - |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | - | - | - |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - | - |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - |
| 65 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 12 011 | - | - | 12 011 | 12 011 |

56 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

56.7 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2018

Таблица 56.7

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--------------------------|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - | - |
| 2 | Прочее | - | - | 22 422 | 22 422 | 22 422 |
| 3 | Итого | - | - | 22 422 | 22 422 | 22 422 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--------------------------|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - | - |
| 2 | Прочее | - | - | 15 534 | 15 534 | 15 534 |
| 3 | Итого | - | - | 15 534 | 15 534 | 15 534 |

56.8 Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества не было финансовых инструментов, при первоначальном признании которых цена сделки отличается от справедливой стоимости.

57 Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

57.1 Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения, на 31.12.2018

Таблица 57.1

| Номер строки | Наименование показателя | Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе | Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе | Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе | Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе | | Чистая сумма риска |
|--------------|---|---|--|---|---|---------------------------------|--------------------|
| | | | | | Финансовые инструменты | Полученное денежное обеспечение | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 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: | - | - | - | 217 753 | - | 217 753 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | 217 753 | - | 217 753 |
| 11 | дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 12 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - | - |

57 Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе | Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе | Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе | Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе | | Чистая сумма риска |
|--------------|--|---|--|---|---|---------------------------------|--------------------|
| | | | | | Финансовые инструменты | Полученное денежное обеспечение | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 13 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - |
| 14 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 16 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 20 | средства клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 21 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - | - |
| 22 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - |
| 23 | кредиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |

По строке 10 Таблицы 57.1 отражены требования Общества по сделкам обратного РЕПО в размере 217 753 тыс. рублей. Справедливая стоимость полученных в обеспечение по указанным требованиям ценных бумаг составляет 247 379 тыс. рублей. В графе 8 таблицы отражена чистая сумма уменьшения риска по финансовым инструментам, подпадающим под действие соглашения о взаимозачете.

57 Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств (продолжение)

Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения, на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование показателя | Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе | Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе | Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе | Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе | | Чистая сумма риска |
|--------------|---|---|--|---|---|---------------------------------|--------------------|
| | | | | | Финансовые инструменты | Полученное денежное обеспечение | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 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: | - | - | - | 798 182 | - | 798 182 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | 798 182 | - | 798 182 |
| 11 | дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |

57 Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств (продолжение)

| Номер строки | Наименование показателя | Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе | Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе | Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе | Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе | | Чистая сумма риска |
|--------------|--|---|--|---|---|---------------------------------|--------------------|
| | | | | | Финансовые инструменты | Полученное денежное обеспечение | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 12 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - | - |
| 13 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - |
| 14 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 16 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | 628 414 | 551 144 | 77 270 |
| 20 | средства клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 21 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | 628 414 | 551 144 | 77 270 |
| 22 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - |
| 23 | кредиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |

57 Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств (продолжение)

По строке 10 Таблицы 57.1 отражены требования Общества по сделкам обратного РЕПО в размере 798 182 тыс. рублей. Справедливая стоимость полученных в обеспечение по указанным требованиям ценных бумаг составляет 1 081 726 тыс. рублей, в том числе:

- 1 070 226 тыс. рублей – долевые и долговые ценные бумаги
- 11 500 тыс. рублей – клиринговые сертификаты участия

По строке 21 Таблицы 57.1 отражены обязательства Общества по сделкам прямого РЕПО в размере 551 144 тыс. рублей. Справедливая стоимость переданных в обеспечение ценных бумаг составляет 628 414 тыс. рублей.

В графе 8 Таблицы 57.1 отражена чистая сумма уменьшения риска по финансовым инструментам, подпадающим под действие соглашения о взаимозачете.

58 Операции со связанными сторонами

58.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование статьи | 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: | 27 | 274 984 | - | - | 27 | - | 263 | 275 301 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | 95 927 | - | - | - | - | - | 95 927 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | 179 054 | - | - | - | - | 256 | 179 310 |
| 11 | дебиторская задолженность | 27 | 3 | - | - | 27 | - | 7 | 64 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | 44 685 | - | - | - | 44 685 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | 510 146 | - | - | - | - | - | 510 146 |
| 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: | - | - | - | - | - | - | - | - |

58 Операции со связанными сторонами (продолжение)

| Номер строки | Наименование статьи | 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 |
| 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 финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 62 | 5 870 | - | - | 20 631 | - | 1 392 | 27 955 |
| 24 | средства клиентов | 62 | 5 870 | - | - | 9 767 | - | 1 392 | 17 091 |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | кредиторская задолженность | - | - | - | - | 10 864 | - | - | 10 864 |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | 20 | - | - | 20 |

58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными и дочерними предприятиями.

Эти операции включали: выдачу займов и предоставление брокерских и депозитарных услуг. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

В течение 2018 и 2017 гг. Общество не получало и не выдавало гарантии связанным сторонам.

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

58 Операции со связанными сторонами (продолжение)

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование статьи | 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: | 5 | 193 682 | - | 12 196 | 51 | - | 163 | 206 097 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | 28 128 | - | - | - | - | - | 28 128 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | 165 550 | - | 12 196 | - | - | 156 | 177 902 |
| 11 | дебиторская задолженность | 5 | 4 | - | - | 51 | - | 7 | 67 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | 44 685 | - | - | - | 44 685 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | 578 084 | - | - | - | - | - | 578 084 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

58 Операции со связанными сторонами (продолжение)

| Номер строки | Наименование статьи | 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 |
| 22 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 112 | 106 682 | - | - | 19 486 | - | 2 233 | 128 513 |
| 24 | средства клиентов | 112 | 106 594 | - | - | 8 442 | - | 2 233 | 117 381 |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | кредиторская задолженность | - | 88 | - | - | 11 044 | - | - | 11 132 |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | 318 | - | 25 | 343 |

58 Операции со связанными сторонами (продолжение)

58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование статьи | 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 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | - | 7 208 | - | - | - | - | 9 | 7 217 |
| 2 | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | процентные доходы | - | 7 208 | - | - | - | - | 9 | 7 217 |
| 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 амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

58 Операции со связанными сторонами (продолжение)

| Номер строки | Наименование статьи | 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 |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 286 | 51 | - | - | 151 | - | 60 | 548 |
| 16 | Расходы на персонал | - | - | - | - | (31 782) | - | - | (31 782) |
| 17 | Прямые операционные расходы | - | (1 143) | - | - | - | - | - | (1 143) |
| 18 | Процентные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | - | (9 076) | - | - | - | - | - | (9076) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Прочие доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Прочие расходы | - | (2) | - | - | - | - | - | (2) |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

58 Операции со связанными сторонами (продолжение)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование статьи | 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 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | - | 5 164 | - | - | - | - | 7 | 5 171 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | процентные доходы | - | 5 164 | - | - | - | - | 7 | 5 171 |
| 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 амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2018 год
тыс. руб. (если не указано иное)

58 Операции со связанными сторонами (продолжение)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31.12.2017

| Номер строки | Наименование статьи | 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 |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 257 | 58 | - | - | 167 | - | 51 | 533 |
| 16 | Расходы на персонал | - | - | - | - | (30 942) | - | - | (30 942) |
| 17 | Прямые операционные расходы | - | (1 132) | - | - | - | - | - | (1 132) |
| 18 | Процентные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Прочие доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Прочие расходы | - | (6) | - | - | - | - | - | (6) |

58 Операции со связанными сторонами (продолжение)

58.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 31 782 | 30 942 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | - | - |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | - | - |
| 4 | Выходные пособия | - | - |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | - | - |

В течение 2018 и 2017 года собственные акции у связанных сторон Обществом не выкупались.

59 События после отчетной даты

На дату выпуска отчетности годовое собрание общества по итогам 2018 года не проводилось, дивиденды не объявлялись.