



Акционерное общество «ДОМ.РФ»

Промежуточная сокращенная бухгалтерская (финансовая)
отчетность (неаудированная)

30 июня 2018 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	47247771	1027700262270	067.470

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2018 г.

Акционерное общество «ДОМ.РФ», ДОМ.РФ АО

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125009, Москва г, Воздвиженка ул, дом № 10

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 июня 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	5 504 129	13 949 355
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		9 632 779	9 847 573
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	9 632 779	9 847 573
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		12 227 286	18 064 896
6	долговые инструменты	8	12 227 286	18 064 896
7	долевые инструменты		0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		254 334 706	241 184 513
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	36 540 653	30 915 063
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	209 586 074	208 105 381
11	дебиторская задолженность	12	8 207 979	2 164 069
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия		0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия		0	0

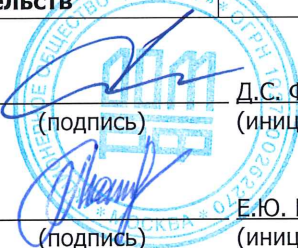


Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 июня 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	64 718 322	68 351 356
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи		24 180 479	23 170 081
16	Инвестиционное имущество		13 874	947
17	Нематериальные активы		1 410 356	1 130 206
18	Основные средства		710 043	788 738
19	Требования по текущему налогу на прибыль		542 964	319 754
20	Отложенные налоговые активы		3 706 783	5 602 793
21	Прочие активы	20	11 381 468	5 269 317
22	Итого активов		388 363 189	387 679 529
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		34 068	668 836
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		34 068	668 836
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		235 617 773	228 525 742
27	средства клиентов		0	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	49 845 079	76 664 139
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	179 057 062	146 047 709
30	кредиторская задолженность		6 715 632	5 813 894
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль		264 330	264 269
34	Отложенные налоговые обязательства		0	2 144 418
35	Резервы оценочные обязательства	28	797 054	1 117 839
36	Прочие обязательства	29	12 363 329	3 337 293
37	Итого обязательств		249 076 554	236 058 397
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	105 992 543	105 992 543
39	Добавочный капитал		0	0
40	Резервный капитал	30	3 133 030	2 777 283



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 июня 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)		0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	30	(62 789)	91 386
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	30	28 802	66 437
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	30	30 195 049	42 693 483
52	Итого капитала		139 286 635	151 621 132
53	Итого капитала и обязательств		388 363 189	387 679 529

Заместитель генерального директора
(должность руководителя)


(подпись) Д.С. Филиппов
(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер
(должность руководителя)


(подпись) Е.Ю. Максимова
(инициалы, фамилия)

« 14 » августа 2018 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	47247771	1027700262270	067.470

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за период с 1 апреля по 30 июня 2018 г.

Акционерное общество «ДОМ.РФ», ДОМ.РФ АО

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125009, Москва г, Воздвиженка ул, дом № 10

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За период с 1 апреля по 30 июня 2018 г.	За период с 1 апреля по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		7 348 398	9 673 638
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		336 122	2 360 504
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		0	0
4	процентные доходы		6 455 018	7 760 147
5	дивиденды и доходы от участия		0	151 472
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(9 020)	78 316
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(13 729)	8 113



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За период с 1 апреля по 30 июня 2018 г.	За период с 1 апреля по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4	5
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		551 753	(635 741)
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		23 246	(25 210)
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом		0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		(124)	(65)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		5 132	(23 898)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		1 144 020	366 316
16	Расходы на персонал	42	(965 926)	(827 925)
17	Прямые операционные расходы		(81 820)	(53 020)
18	Процентные расходы		(4 579 357)	(3 622 796)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
20	Общие и административные расходы	46	(1 249 822)	(834 368)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		6 301	(150 537)
22	Прочие доходы		893 062	(382 139)
23	Прочие расходы		(3 637 735)	(30 207)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 122 879)	4 138 962
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:		698 483	(831 053)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль		50 902	(400 392)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль		647 581	(430 661)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения		0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(424 396)	3 307 909



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За период с 1 апреля по 30 июня 2018 г.	За период с 1 апреля по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4	5
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За период с 1 апреля по 30 июня 2018 г.	За период с 1 апреля по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4	5
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(196 691)	9 934
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(23 246)	25 424
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(23 246)	25 210
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	214
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За период с 1 апреля по 30 июня 2018 г.	За период с 1 апреля по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4	5
055	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(173 445)	(15 490)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(216 809)	(28 742)
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		43 364	13 252
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(196 691)	9 934
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(621 087)	3 317 843

Заместитель генерального директора
(должность руководителя)

(подпись)

Д.С. Филиппов

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер
(должность руководителя)

(подпись)

Е.Ю. Максимова

(инициалы, фамилия)

« 14 » августа 2018 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	47247771	1027700262270	067.470

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за период с 1 января по 30 июня 2018 г.

Акционерное общество «ДОМ.РФ», ДОМ.РФ АО

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125009, Москва г, Воздвиженка ул, дом № 10

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За период с 1 января по 30 июня 2018 г.	За период с 1 января по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		14 813 697	15 206 549
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		556 167	(222 148)
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		0	0
4	процентные доходы		14 620 681	15 542 947
5	дивиденды и доходы от участия			151 472
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		38 636	122 286
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(32 168)	230 319

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За период с 1 января по 30 июня 2018 г.	За период с 1 января по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4	5
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(424 238)	(337 513)
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		37 635	(21 550)
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом		0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		(216)	115
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		17 200	(259 379)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		1 664 350	1 050 345
16	Расходы на персонал	42	(2 042 568)	(1 638 150)
17	Прямые операционные расходы		(174 751)	(60 842)
18	Процентные расходы		(9 239 656)	(7 368 141)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
20	Общие и административные расходы	46	(1 998 604)	(1 367 319)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		(75 411)	(182 782)
22	Прочие доходы		1 232 705	723 441
23	Прочие расходы		(3 709 383)	(158 911)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		470 379	6 204 190
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:		(588 538)	(880 689)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль		(798 402)	(985 302)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль		209 864	104 613
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения		0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(118 159)	5 323 501

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За период с 1 января по 30 июня 2018 г.	За период с 1 января по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4	5
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За период с 1 января по 30 июня 2018 г.	За период с 1 января по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4	5
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(191 810)	(35 767)
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(37 635)	17 240
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(37 635)	21 550
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	(4 310)
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За период с 1 января по 30 июня 2018 г.	За период с 1 января по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4	5
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(154 175)	(53 007)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(192 719)	(66 259)
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		38 544	13 252
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(191 810)	(35 767)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(309 969)	5 287 734

Заместитель генерального директора
(должность руководителя)

(подпись)

Д.С. Филиппов

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

(должность руководителя)

(подпись)

Е.Ю. Максимова

(инициалы, фамилия)

« 14 » августа 2018 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	47247771	1027700262270	067.470

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за период с 1 января по 30 июня 2018 г.

Акционерное общество «ДОМ.РФ», ДОМ.РФ АО

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125009, Москва г, Воздвиженка ул, дом № 10

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 долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструмента, оцениваемого 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 долевого инструмента, оцениваемого 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
1	Остаток на 1 января 2017 г.		100 359 543	0	2 474 589	0	0	46 844	8 785	0	0	0	0	0	0	35 805 507	138 695 268
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 1 января 2017 г., пересмотренный		100 359 543	0	2 474 589	0	0	46 844	8 785	0	0	0	0	0	0	35 805 507	138 695 268

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	Оценочный резерв под обесценение долговых 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
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 323 501	5 323 501
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	(53 007)	17 239	0	0	0	0	0	0	0	(35 768)
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	(53 007)	17 239	0	0	0	0	0	0	0	(35 768)
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(10 494 000)	(10 494 000)
12	Прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(820 000)	(820 000)
14	Прочее движение резервов		0	0	302 694	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(302 694)	0
15	Остаток на 30 июня 2017 г.		100 359 543	0	2 777 283	0	0	(6 163)	26 024	0	0	0	0	0	0	29 512 314	132 669 001
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Промежуточная сокращенная бухгалтерская (финансовая) отчетность (неаудированная) – 30 июня 2018 года (в тысячах российских рублей)

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	Оценочный резерв под обесценение долговых 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
18	Остаток на 1 января 2018 г., пересмотренный		105 992 543	0	2 777 283	0	0	91 386	66 437		0	0	0	0	0	42 693 483	151 621 132
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(118 159)	(118 159)
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	(154 175)	(37 635)	0	0	0	0	0	0	0	(191 810)
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	(154 175)	(37 635)	0	0	0	0	0	0	0	(191 810)
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(12 024 528)	(12 024 528)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Распределение в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Прочее движение резервов		0	0	355 747	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(355 747)	0
29	Остаток на 30 июня 2018 г., в том числе:		105 992 543	0	3 133 030	0	0	(62 789)	28 802							30 195 049	139 286 635



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	Оценочный резерв под обесценение долговых 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
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Заместитель генерального директора
(должность руководителя)

(подпись)

Д.С. Филиппов
(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер
(должность руководителя)

(подпись)

Е.Ю. Максимова
(инициалы, фамилия)

« 14 » августа 2018 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по OKATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	47247771	1027700262270	067.470

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за период с 1 января по 30 июня 2018 г.

Акционерное общество «ДОМ.РФ», ДОМ.РФ АО

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125009, Москва г, Воздвиженка ул, дом № 10

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За период с 1 января по 30 июня 2018 г.	За период с 1 января по 30 июня 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		4 488 956	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(4 488 956)	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		4 232 986	587 248
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(258 394)	(23)
5	Проценты полученные		7 027 802	10 051 348
6	Проценты уплаченные		(8 544 352)	(7 061 349)
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(2 231 937)	(1 311 969)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 091 007)	(1 244 109)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 021 551)	(708 090)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(3 160 337)	(2 495 121)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(7 046 790)	(2 182 065)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За период с 1 января по 30 июня 2018 г.	За период с 1 января по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4	5
14	Поступления от продажи основных средств		0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(321 617)	(119 389)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(418 854)	(141 585)
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		(155 398)	(7 273 467)
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	5 664
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	170 337 515
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	(8 160 490)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	50 598 844
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(6 017 159)	(203 661 797)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(6 913 028)	1 585 295
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За период с 1 января по 30 июня 2018 г.	За период с 1 января по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4	5
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		110 603	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(15 000 000)	(2 100 000)
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		(3 000 000)	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		54 993 661	601 350
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		(25 931 382)	(9 279 470)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(50 841)	(26 328)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		11 122 041	(10 804 448)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 837 777)	(11 401 218)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(11 702)	(94)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	13 963 044	12 454 280
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	11 113 565	1 052 968

Заместитель генерального директора
(должность руководителя)

(подпись)

Д.С. Филиппов
(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер
(должность руководителя)

(подпись)

Е.Ю. Максимова
(инициалы, фамилия)

« 14 » августа 2018 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14008-010000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25 января 2017 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Дилерская деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Российская Федерация, г. Москва
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 10.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 10.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	Среднесписочная численность персонала за 1 полугодие 2018 года составляет 385 человек.
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Все суммы приведены в тысячах рублей, если не указано иное. Российский рубль является национальной валютой Российской Федерации, где зарегистрирована Организация.

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В случае реализации негативных сценариев изменения макроэкономических параметров, ухудшения ситуации на рынках жилья, ипотечного кредитования, снижения реальных располагаемых доходов населения и роста безработицы возможно существенное изменение будущих результатов деятельности Организации. Будущая экономическая ситуация и ее влияние на результаты Организации может отличаться от текущих ожиданий руководства.</p> <p><i>Макроэкономика</i></p> <p>Стабилизация внешних условий и политика Банка России по таргетированию инфляции способствуют снижению инфляции, что позволяет Банку России последовательно снижать ключевую ставку (с 7,75% на начало 2018 года до 7,25% на конец 1 полугодия 2018 года) и приводит к росту Российской экономики.</p> <p>В потребительском секторе наблюдаются признаки перехода к росту: рост реальных зарплат, сохранение уровня безработицы на низком уровне. Восстановление потребительской уверенности населения в сочетании со снижением ставок по кредитам населению способствуют возобновлению роста оборота розничной торговли.</p> <p><i>Рынок ипотечного кредитования</i></p> <p>Существенная часть спроса на рынке жилья обеспечена ипотечным жилищным кредитованием, доступность которого растет за счет активного снижения ставок по ипотечным кредитам. На рынке ипотеки в настоящий момент наблюдается фаза активного роста. Основным фактор высоких темпов роста выдачи – снижение вслед за ключевой ставкой ставок по ипотеке для широкого круга рыночных заемщиков. Ипотечные кредиты остаются более качественным активом по сравнению с другими кредитами физическим лицам.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций («ОСБУ») и Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	С 01.01.2018 года АО «ДОМ.РФ» осуществила переход на новый План счетов бухгалтерского учета и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций («ОСБУ»), установленные Банком России для профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность основана на учетных данных некредитной финансовой организации, сформированных по отраслевым стандартам бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и МСФО с учетом пересчета аудированных вступительных остатков по РСБУ на 01.01.2018 года для приведения их в соответствие с ОСБУ. Использование разных баз оценки для разных классов активов предполагает, что характер или функции активов в этих классах различаются и, следовательно, что организация представляет их как отдельные статьи. В соответствии с законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету, некредитная финансовая организация обязана вести бухгалтерский учет и составлять отчетность в российских рублях.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Для целей подготовки отчетности по ОСБУ организация пересчитала сравнительные суммы на 31.12.2017, 30.06.2017, а также за 1 полугодие 2017 года и за 2017 год в соответствии с теми же подходами, которые утверждены в ее учетной политике с 01.01.2018 года.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Основные пересчеты и реклассификации были связаны с эффектом применения с 01.01.2018 года МСФО 9 в части классификации и оценки финансовых инструментов. Пересчет всех остальных статей активов и обязательств в соответствии с требованиями ОСБУ в основном соответствовал оценке по МСФО, которую Организация применяла для таких статей на 31.12.2017, 30.06.2017, а также за 1 полугодие 2017 года и за 2017 год.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Предметом пересчета и реклассификации являлись все статьи отчетности Организации.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

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

Пересчет данных на 31 декабря 2017 года

В июне 2018 года Группа АО «ДОМ.РФ» выпустила промежуточную консолидированную финансовую отчетность по МСФО за 1 квартал 2018 года, в которой впервые применила МСФО 9 «Финансовые инструменты». В ходе подготовки промежуточной консолидированной финансовой отчетности по МСФО Группа уточнила расчетные оценки и суждения по долговым финансовым активам и финансовым обязательствам в соответствии с МСФО 9, использованные на дату перехода. Для приведения в соответствие с уточненным подходом Группы оценки долговых финансовых активов и финансовых обязательств, ранее раскрытой в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ за 1 квартал 2018 года, в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ДОМ.РФ» по ОСБУ за первое полугодие 2018 года потребовалось пересчитать вступительные остатки на 31 декабря 2017 года. В результате уменьшилась балансовая стоимость долговых финансовых активов, финансовых обязательств и нераспределенная прибыль на 31 декабря 2017 года.

Кроме того, уточнена классификация требований по будущим комиссиям за выданные поручительства по ипотечным ценным бумагам. Данные требования были перенесены из статьи прочие активы в статью дебиторская задолженность.

Во 2 квартале 2018 года было выявлено, что при переходе на ОСБУ по состоянию на 31.12.2017 был излишне начислен отложенный налоговый актив в отношении частичных досрочных погашений ипотечных облигаций, выпущенных и частично погашенных до 1 января 2015 года. В результате корректировки уменьшился отложенный налоговый актив и нераспределенная прибыль на дату перехода на ОСБУ.

Все исправления были отражены на дату перехода на ОСБУ путем пересчета затронутых статей отчетности, которые ранее были представлены в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ДОМ.РФ» за 1 квартал 2018 года. В приведенной ниже таблице представлена информация о влиянии данного изменения на входящие остатки промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ДОМ.РФ» по ОСБУ. Сравнительные данные на начало предыдущего отчетного периода, 1 января 2017 года, не были пересчитаны, так как изменения касаются только даты 31 декабря 2017 года.

Бухгалтерский баланс

1 января 2018 года	Влияние исправления ошибок		
	Представлено в промежуточной отчетности за предыдущий период	Корректировки	Пересчитано
Активы, в том числе:	392 712 274	(5 032 745)	387 679 529
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	240 636 221	548 292	241 184 513

Бухгалтерский баланс

1 января 2018 года	Влияние исправления ошибок		
	Представлено в промежуточной отчетности за предыдущий период	Корректировки	Пересчитано
<i>средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>	30 776 265	138 798	30 915 063
<i>займы выданные и прочие размещенные средства</i>	209 050 556	(945 175)	208 105 381
<i>дебиторская задолженность</i>	809 400	1 354 669	2 164 069
Отложенные налоговые активы	10 025 761	(4 422 968)	5 602 793
Прочие активы	6 427 386	(1 158 069)	5 269 317
Обязательства, в том числе:	236 124 873	(66 476)	236 058 397
Прочие обязательства	3 403 771	(66 478)	3 337 293
Капитал, в том числе:	156 587 401	(4 966 269)	151 621 132
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	47 659 752	(4 966 269)	42 693 483

Данные ошибки не оказали существенного влияния на денежные потоки от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности в 1 полугодии 2018 года.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом того, что Организация будет продолжать осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
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)	<p>Организация использовала свои суждения и делала оценки в отношении определения сумм, признанных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Ниже представлены основные допущения, относящиеся к будущим событиям, а также к основным источникам неопределенности оценок на отчетную дату и несущие в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:</p> <p><i>Справедливая стоимость финансовых инструментов</i></p> <p>Если справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженная в бухгалтерском балансе, не может быть определена на основании цен на активном рынке, она определяется с использованием различных моделей оценок, включающих математические модели. Исходные данные для таких моделей определяются на основании наблюдаемого рынка, если такое возможно; в противном случае, для определения справедливой стоимости необходимо применять суждение.</p> <p><i>Первоначальное признание закладных и стабилизационных займов</i></p> <p>При первоначальном признании Организация проводит анализ параметров закладных и займов выданных на соответствие рыночным условиям, действующим на момент постановки инструментов на баланс, в разрезе каждого договора. При отклонении параметров договора от рыночных данных Организацией признается убыток от первоначального признания.</p> <p><i>Резерв под обесценение закладных и стабилизационных займов</i></p> <p>При оценке резерва Организация использует модель «ожидаемых кредитных убытков», в соответствии с которой величина обесценения, признаваемая в составе прибыли или убытка оценивается в размере ожидаемых кредитных убытков вследствие возможных событий дефолта по финансовому инструменту. Оценка ожидаемых кредитных убытков основана на прошлых</p>

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
			<p>событиях, текущих условиях и прогнозах будущих экономических условий, и осуществляется с учетом оценки вероятности наступления событий дефолта и временной стоимости денег. Методика расчета резерва под обесценение основана на определении уровня кредитного риска по финансовому инструменту и его последующих изменений. Организация регулярно проводит анализ залговых и стабилизационных займов на предмет уровня кредитного риска, используя свое экспертное суждение, основанное на имеющемся опыте. Анализ кредитного риска основан на многих факторах, часть из которых анализируется на уровне соответствующих портфелей, групп портфелей или частей портфеля финансовых инструментов. Организацией определяется уместность конкретного фактора и его важность по сравнению с другими факторами, что влияет на оценку кредитного риска. Для определения оценки вероятности наступления будущих событий дефолта и для ожидаемых будущих денежных потоков Организация оценивает информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозах будущих экономических условий.</p> <p><i>Налогообложение</i></p> <p>Отложенные суммы налога оцениваются по ставкам налогообложения фактически вступившим в силу на отчетную дату или по тем ставкам, которые, как ожидается, будут применяться в течение периода восстановления временных разниц или использования перенесенных с прошлых периодов налоговых убытков. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и налоговых убытков отражаются в той степени, в какой существует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой будут использованы указанные вычеты. Определение суммы отложенных налоговых активов, которую можно признать в бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вероятных сроков и размера налогооблагаемой прибыли, которую Организация планирует получить в будущем, осуществляется с учетом мотивированного суждения Организации о вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налоговые активы.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Организация классифицирует финансовые активы как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, справедливой стоимости через прочий совокупный доход или справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> – бизнес-модели, используемой для управления финансовыми активами; и – характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором потоками денежных средств. Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. <p>Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости,</p>

			<p>если выполняются оба из следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> – актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором потоков денежных средств; – договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные сроки потоков денежных средств, являющихся исключительно платежами основного долга и процентов на непогашенную сумму основного долга (SPPI). <p>Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба из следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> – актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов как для получения предусмотренных договором потоков денежных средств, так и для продажи; – договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные сроки потоков денежных средств, являющихся исключительно платежами основного долга и процентов на непогашенную сумму основного долга (SPPI). <p>Организация может при первоначальном признании безотзывно классифицировать финансовый актив как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это устраняет или значительно сокращает непоследовательность в применении принципов оценки или признания, которая в противном случае возникла бы при оценке активов или обязательств или признании связанной с ними прибыли и убытков с использованием различных основ. Также при первоначальном признании Организация может принять не подлежащие пересмотру решение о представлении дальнейших изменений справедливой стоимости инвестиции в долевой инструмент, который не удерживается для целей торговли, и не является условным возмещением согласно МСФО (IFRS) 3, в составе прочего совокупного дохода.</p> <p>Производные инструменты оцениваются по справедливой стоимости с отражением её изменений в составе прибыли или убытка.</p> <p>Финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением следующих инструментов:</p> <ul style="list-style-type: none"> – финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и условного возмещения, признанного приобретателем в сделке по объединению бизнеса; – финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется подход продолжающегося участия в активе, договоров финансовой гарантии, а также принятых на себя обязательств предоставить заём по ставке процента ниже рыночной, которые учитываются в соответствии с указаниями МСФО (IFRS) 9.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>При первоначальном признании операция в иностранной валюте учитывается в функциональной валюте с применением к сумме в иностранной валюте текущего обменного курса иностранной валюты на функциональную по состоянию на дату операции. Датой операции является дата, на которую впервые выполнены критерии признания операции.</p> <p>На конец каждого отчетного периода:</p>

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
			<ul style="list-style-type: none"> – монетарные статьи в иностранной валюте переводятся по курсу закрытия; – немонетарные статьи, которые оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте, переводятся по обменному курсу валют на дату операции; – немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, переводятся по обменному курсу на дату оценки справедливой стоимости. <p>Положительные и отрицательные курсовые разницы, признаются в отчете о финансовых результатах за период.</p> <p>Когда прибыль или убыток по немонетарной статье признается в составе прочего совокупного дохода, то и компонент изменения обменных курсов признается в составе прочего совокупного дохода.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом того, что Организация будет продолжать осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>В случаях, когда функциональная валюта (российский рубль) является гиперинфляционной, бухгалтерская (финансовая) отчетность «корректируется» таким образом, чтобы отразить все показатели в текущих единицах измерения по состоянию на отчетную дату.</p> <p>В бухгалтерском балансе по состоянию на начало отчетного периода индексируются как монетарные, так и немонетарные статьи, с тем чтобы отразить их стоимость с учетом текущей покупательной способности денег на отчетную дату. Сумма совокупного влияния инфляции на акционерный капитал на отчетную дату раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности (Примечание 30 и 31).</p>

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 II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо.
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>Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и разъяснений еще не вступили в действие по состоянию на 1 января 2018 года и не применялись при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Организация планирует начать применение указанных стандартов, поправок и разъяснений с момента их вступления в действие.</p> <p>Следующие новые стандарты или поправки к стандартам, как ожидается, не окажут значительного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Организации:</p> <ul style="list-style-type: none"> – МСФО (IFRS) 16 «Аренда» заменяет действующее руководство в отношении учета аренды, включая МСФО (IAS) 17 «Аренда», КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков договора аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Анализ сущности сделок, имеющих юридическую форму аренды», и вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты.

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 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	<p>Денежные средства и эквиваленты денежных средств первоначально признаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. Денежные средства и их эквиваленты, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу между функциональной и иностранной валютами на дату совершения операции с ними и на отчетную дату.</p> <p>Движение денежных средств, возникающее в результате операций в иностранной валюте, отражается в функциональной валюте Организации путем применения к сумме в иностранной валюте обменного курса между функциональной и иностранной валютами на дату движения денежных средств. Курсовые разницы, возникающие при покупке и продаже иностранной валюты учитываются в составе доходов и расходов текущего периода.</p> <p>Денежные средства и эквиваленты денежных средств, а также денежные средства, ограниченные к использованию обесцениваются (или списываются) в случае, если не удовлетворяют критериям признания актива (высокая вероятность будущих экономических выгод).</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании Организация оценивает средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной на сумму затрат по сделкам, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых активов.</p> <p>Справедливой стоимостью депозитов, размещенных на рыночных условиях, принимается сумма фактически переданных денежных средств. Депозиты, размещенные на нерыночных условиях (например, у связанных сторон), пересчитываются по приведенной стоимости с использованием рыночной ставки процента и корректируются в случае, если рассчитанная приведенная стоимость существенно отличается от фактически переданных денежных средств. На дату первоначального признания депозита Организация осуществляет проверку процентной ставки по договору на соответствие рыночным условиям путем сопоставления с условиями по аналогичным депозитам, действующим на рынке. При проверке процентной ставки по депозиту на соответствие рыночным условиям используется диапазон значений рыночных ставок. Если фактически рассчитанная ЭСП по депозиту находится в интервале между нижней и верхней границами диапазона, то справедливой стоимостью депозита при первоначальном признании признается их фактическая стоимость (сумма денежных средств, фактически переданных кредитной организации по договору банковского вклада (депозита). В случае если процентная ставка по договору выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок по аналогичным депозитам, справедливой стоимостью депозита при первоначальном признании признается приведенная стоимость ожидаемых в будущем потоков денежных средств, дисконтированная с использованием текущей рыночной ставки</p>

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
			<p>процента, установленной в качестве ЭСП.</p> <p>Разница между справедливой стоимостью размещенного депозита, рассчитанной с использованием рыночной ставкой процента, и ценой договора признается при первоначальном признании процентным доходом/расходом в отчете о финансовых результатах.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью финансового актива при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения, а именно справедливая стоимость переданного возмещения.</p> <p>Если справедливая стоимость приобретаемых финансовых активов при первоначальном признании существенно отличается от стоимости их приобретения:</p> <p>В случае, если определённая справедливая стоимость подтверждается котировкой с активного рынка в отношении идентичного актива, или для определения справедливой стоимости использовался другой метод оценки, основанный исключительно на данных с наблюдаемых рынков, то Организация признаёт прибыль или убыток в сумме разницы между справедливой стоимостью финансового актива при его первоначальном признании и ценой приобретения.</p> <p>В случае, если оценка справедливой стоимости не подтверждается результатами, полученными с использованием какого-либо метода оценки, основанного исключительно на данных с наблюдаемых рынков, то Организация корректирует балансовую стоимость данного финансового актива при его первоначальном признании на разницу между оценкой справедливой стоимости и ценой сделки.</p> <p>После первоначального признания финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Прибыли и убытки, возникающие как при последующей переоценке финансового актива, так и при прекращении его признания, признаются в составе прибыли или убытка за период.</p>

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
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением финансовых активов.</p> <p>Порядок учета в случае, если справедливая стоимость приобретаемых финансовых активов при первоначальном признании существенно отличается от стоимости их приобретения, содержится в п.11.</p> <p>После первоначального признания финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Прибыли и убытки признаются в составе прочего совокупного дохода, за исключением следующих элементов, которые признаются в составе прибыли или убытка:</p> <ul style="list-style-type: none"> – процентный доход, рассчитываемый с использованием метода эффективной процентной ставки; – ожидаемые кредитные убытки и восстановление сумм, списанных на убытки; и – курсовые прибыли и убытки. <p>В момент прекращения признания финансового актива накопленные прибыль или убыток, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируются из состава собственного капитала в состав прибыли или убытка.</p> <p>В случае, когда финансовый актив представляет собой инвестиции в долевые инструменты, прибыли и убытки признаются в составе прочего совокупного дохода. Однако дивиденды признаются в составе прибыли или убытка, кроме случаев, когда очевидно, что они представляют собой возврат части первоначальной стоимости инвестиции. Соответствующие суммы, признанные в составе прочего совокупного дохода, не реклассифицируются в состав прибыли или убытка ни при каких обстоятельствах.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При первоначальном признании финансовые активы - за исключением торговой дебиторской задолженности, которая не содержит значительного компонента финансирования - оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением финансовых активов.</p> <p>Порядок учета в случае, если справедливая стоимость приобретаемых финансовых активов при первоначальном признании существенно отличается от стоимости их приобретения, содержится в п.11.</p> <p>Торговая дебиторская задолженность, не имеющая значительного компонента финансирования (определенная в соответствии с МСФО (IFRS) 15), оценивается при первоначальном признании в размере цены сделки, как этот термин определен в МСФО (IFRS) 15 - т.е. в сумме возмещения, которую Организация предполагает</p>

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
			<p>получить в обмен на передачу покупателю обещанных ему товаров или услуг, - а не по справедливой стоимости.</p> <p>После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по амортизированной стоимости.</p> <p>Следующие элементы признаются в составе прибыли или убытка за период:</p> <ul style="list-style-type: none"> – процентный доход, рассчитываемый с использованием метода эффективной процентной ставки; – ожидаемые кредитные убытки и восстановление сумм, списанных на убытки; и – курсовые прибыли и убытки. <p>В момент прекращения признания финансового актива, возникающие при этом прибыль или убыток признаются в составе прибыли или убытка за период.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Средства, внесенные в уставные капиталы дочерних предприятий, отражаются на соответствующих счетах (602) и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Стоимость вкладов, номинированных в иностранной валюте, определяется в рублях по официальному курсу на дату приобретения.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы принимаются к учету в случае, если они удовлетворяют требованиям признания активов и финансовых активов. Оценка справедливой стоимости всех прочих финансовых активов рассчитывается путем использования методов дисконтирования потоков денежных средств на основании предполагаемых будущих потоков денежных средств и ставок дисконтирования по аналогичным инструментам по состоянию на отчетную дату. При использовании методов дисконтирования потоков денежных средств оценка будущих потоков денежных средств базируется на модельных данных, получаемых по модели денежных потоков, а в качестве набора ставок дисконтирования используется кривая бескупонной доходности скорректированная на оценку Z-spread по аналогичным инструментам по состоянию на отчетную дату.

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
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются и учитываются в дальнейшем по справедливой стоимости.</p> <p>Прибыли или убытки, возникающие при переоценке финансовых обязательств до их справедливой стоимости, в общем случае признаются в составе прибыли или убытка за период. Единственным исключением являются прибыли и убытки по определенным финансовым обязательствам, классифицированным по усмотрению предприятия как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, когда предприятие обязано представлять эффект от изменений кредитного риска по соответствующему обязательству в составе прочего совокупного дохода. Финансовое обязательство прекращает признаваться в учёте, когда оно погашается - т.е. оно исполняется, или аннулируется, или прекращается по истечении срока.</p> <p>Погашение обязательства может иметь место в случаях, когда:</p> <ul style="list-style-type: none"> – соответствующие суммы выплачиваются кредитору; – заёмщик юридически освобождается от первичной ответственности по финансовому обязательству; или – по договорённости между существующим кредитором и заёмщиком происходит замена одного долгового инструмента на другой, условия которого значительно отличаются от условий первого, или происходит значительное изменение условий существующего долгового инструмента (изменение/модификация условий).
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Организация классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Начисление прочих расходов (затрат по сделке) по договору займа или кредитному договору производится равномерно.</p> <p>Справедливой стоимостью при первоначальном признании обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете, как правило, признаются суммы, фактически полученные Организацией по указанным договорам. Организация признает доход (если рыночная ставка выше эффективной ставки процента) или расход (если рыночная ставка ниже эффективной ставки процента) от первоначального признания финансового обязательства, привлеченного на нерыночных условиях.</p> <p>После первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки. К</p>

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
			<p>финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование может не применяться. После первоначального признания финансовые гарантии оцениваются по наибольшей величине из суммы оценочного резерва под убытки, и первоначально признанной суммы за вычетом, когда уместно, общей суммы дохода, признанной в соответствии с принципами МСФО (IFRS) 15.</p> <p>Прибыли или убытки по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости, признаются в составе прибыли или убытка за период:</p> <ul style="list-style-type: none"> – в момент прекращения признания соответствующего финансового обязательства; и – в процессе амортизации с использованием метода эффективной процентной ставки. <p>Финансовое обязательство прекращает признаваться в учёте, когда оно погашается - т.е. оно исполняется, или аннулируется, или прекращается по истечении срока. Погашение обязательства может иметь место в случаях, когда:</p> <ul style="list-style-type: none"> – соответствующие суммы выплачиваются кредитору; – заёмщик юридически освобождается от первичной ответственности по финансовому обязательству; или – по договорённости между существующим кредитором и заёмщиком происходит замена одного долгового инструмента на другой, условия которого значительно отличаются от условий первого, или происходит значительное изменение условий существующего долгового инструмента (изменение/модификация условий).

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
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Взаимозачёт и представление финансовых активов и финансовых обязательств в бухгалтерском балансе на нетто-основе осуществляется только в том случае, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Организация в настоящий момент времени имеет юридически защищённое «право на осуществление зачёта» признанных сумм - т.е. законное право урегулировать или аннулировать задолженность перед кредитором в полной сумме или частично посредством зачёта против неё суммы, подлежащей получению от кредитора; и – Организация намеревается: <ul style="list-style-type: none"> - произвести расчёты на нетто-основе; или - реализовать соответствующий актив одновременно с погашением соответствующего обязательства. <p>Организация в настоящий момент времени имеет юридически защищённое право произвести зачёт, если это право:</p> <ul style="list-style-type: none"> – не ставится в зависимость от будущего события; и – является юридически защищённым как в обычных условиях ведения бизнеса, так и в случае дефолта, несостоятельности или банкротства самого предприятия и всех его контрагентов. <p>Следующие ситуации не удовлетворяют критериям взаимозачёта:</p> <ul style="list-style-type: none"> – имеются права на проведение зачёта, которые могут быть исполнены (т.е. являются юридически защищёнными) только в ходе обычной деятельности предприятия; или – имеются права на проведение зачёта, которые не могут быть исполнены (т.е. не являются юридически защищёнными) в случае дефолта, несостоятельности или банкротства самого предприятия. <p>При решении вопроса о том, имеет ли оно юридически защищённое право на проведение зачёта, Организация анализирует следующие аспекты:</p> <ul style="list-style-type: none"> – контрагенты по рассматриваемому договору; – условия договора; и – требования законодательства РФ и юрисдикции контрагентов, включая предусмотренные процедуры банкротства и законы о банкротстве.

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 IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество первоначально отражается по фактическим затратам, включая затраты по сделке, и впоследствии переоценивается по справедливой стоимости, основанной на рыночной стоимости такого инвестиционного имущества.

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
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	<p>Характерное отличие объектов, относимых к инвестиционному имуществу, от других видов недвижимости заключается в том, что потоки денежных средств (от сдачи в аренду или продажи таких объектов) связаны с такими объектами непосредственно и не зависят от денежных потоков от других активов.</p> <p>Объекты собственности, занимаемые владельцем, относятся к операционной деятельности и участвуют в генерировании доходов и расходов Организации только совместно с другими активами.</p> <p>Факт приобретения объектов недвижимости исключительно для сдачи в аренду не является единственным и определяющим критерием классификации недвижимости в качестве инвестиционного имущества. Этот факт необходимо рассматривать в совокупности условий эксплуатации таких объектов.</p> <p>Объекты недвижимости, которые по приведенным выше критериям не могут быть определенно отнесены ни к категории инвестиционного имущества, ни к другим категориям (например, в случае их использования, как для административных нужд Организации, так и для сдачи в операционную аренду), классифицируются в зависимости от степени использования недвижимости в том или ином назначении.</p>
24	МСФО (IAS) 40	0	<p>При первоначальном признании операция в иностранной валюте учитывается в функциональной валюте с применением к сумме в иностранной валюте текущего обменного курса иностранной валюты на функциональную по состоянию на дату операции. Датой операции является дата, на которую впервые выполнены критерии признания операции. На конец каждого отчетного периода:</p> <ul style="list-style-type: none"> – монетарные статьи в иностранной валюте переводятся по курсу закрытия; – немонетарные статьи, которые оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте, переводятся по обменному курсу валют на дату операции; – немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, переводятся по обменному курсу на дату оценки справедливой стоимости. <p>Положительные и отрицательные курсовые разницы, признаются в отчете о финансовых результатах за период.</p> <p>Когда прибыль или убыток по немонетарной статье признается в составе прочего совокупного дохода, то и компонент изменения обменных курсов признается в составе прочего совокупного дохода.</p>

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 VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Организации на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая сумму невозмещаемых налогов в случаях, предусмотренных налоговым законодательством.</p> <p>Первоначальной стоимостью объектов основных средств, внесенных в уставный капитал Организации, полученных по договорам дарения (безвозмездно), по договорам мены признается справедливая стоимость данных объектов.</p> <p>Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Основные средства отражаются по фактической стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает в себя затраты, связанные с заменой оборудования, признаваемые по факту понесения, если они отвечают критериям признания.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	<p>Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Амортизационные отчисления рассчитываются методом равномерного начисления в течение ожидаемых сроков полезного использования объектов основных средств. Начисление амортизации основных средств отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Организации. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью самортизирован. Начисление амортизации происходит до даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Способ начисления амортизации объекта основных средств пересматривается в конце каждого отчетного года.</p> <p>Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.</p>

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
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в конце каждого отчетного года и определяется при признании объекта основных средств исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> – ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; – ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; – нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; – морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи ОС; – количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Организация ожидает получить от использования основных средств. <p>Организация использует следующие оценочные сроки полезного использования:</p> <ul style="list-style-type: none"> – мебель и принадлежности - 2-5 лет; – оргтехника и оборудование - 2-7 лет; – прочие основные средства - 2-5 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом (НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> – объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; – Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; – имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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. <p>В составе НМА могут признаваться:</p>

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
			<ul style="list-style-type: none"> – исключительные права на товарные знаки (логотип); – исключительные авторские права на программы для ЭВМ и базы данных; – неисключительные права пользования на программы для ЭВМ и базы данных; – лицензии с исключительным правом пользования; – лицензии с неисключительным правом пользования; – интернет сайт; – прочие нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>НМА принимается к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью НМА признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании НМА и обеспечении условий для использования НМА, включая сумму невозмещаемых налогов в случаях, предусмотренных налоговым законодательством.</p> <p>После первоначального признания НМА учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и любых накопленных убытков от обесценения. В случае приобретения контроля над дочерним предприятием, Организация признает активы дочернего предприятия, в том числе НМА, по справедливой стоимости, определяемой по результатам оценки, проведенной независимым оценщиком на дату приобретения контроля.</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	НМА подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года Организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения НМА, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация НМА с определенным сроком полезного использования начисляется линейным методом. Амортизация НМА начинается на дату, когда актив готов к использованию, то есть когда местоположение и состояние актива позволяют использовать его в соответствии с его назначением. Срок полезного использования НМА определяется Организацией по каждому объекту НМА.</p> <p>Анализ периода и метода амортизации НМА с определенным сроком полезного использования производится в конце каждого финансового года. Если расчетный срок полезного использования значительно отличается от прежних оценок, то производится изменение периода амортизации НМА. Если в расчетном графике</p>

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
			потребления заключенных в активе будущих экономических выгод произошло изменение, то производится изменение метода амортизации. Амортизация НМА прекращается на дату прекращения его признания.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, произведенные Организацией на стадии исследований при создании НМА, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости НМА, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Под исследованиями понимаются оригинальные плановые изыскания, предпринимаемые Организацией с целью получения новых научных или технических знаний.</p> <p>Затраты Организации на стадии разработки НМА подлежат признанию в составе первоначальной стоимости НМА при следующих условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Организация намерена завершить создание НМА и использовать его в своей деятельности; – НМА будет создавать будущие экономические выгоды; – Организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования НМА; – Организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания НМА; – Организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к НМА в процессе его разработки. <p>Под разработкой понимается применение результатов исследований или иных знаний при планировании или проектировании производства новых или существенно улучшенных устройств, продуктов, процессов, систем или услуг до начала их использования.</p> <p>Если Организация не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание НМА, то произведенные затраты учитываются им в качестве затрат на стадии исследований.</p> <p>Затраты, первоначально признанные Организацией в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости НМА.</p> <p>Если по каким-либо причинам работы по созданию НМА были прекращены до того, как НМА приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями Организации, то затраты, осуществленные на стадии разработки, признаются в составе расходов.</p> <p>Расходы на разработку веб-сайта и товарного знака признаются в составе НМА в случае, если выполняются требования к первоначальному признанию и оценке НМА и Организация может продемонстрировать, как веб-сайт и товарный знак будут создавать вероятные будущие экономические выгоды. Расходы на ребрендинг (изменение имеющегося товарного знака, логотипа и проч.) не учитываются в составе НМА.</p>

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 VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование) и негосударственное пенсионное обеспечение, оплату обучения, питания, лечения, коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) и другие аналогичные вознаграждения.</p> <p>Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Организацией одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.</p> <p>Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Организации, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>Обязательства по выплате премий признаются, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> – у Организации существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; – величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может

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
			<p>быть надежно определена.</p> <p>Обязательства по выплате выходных пособий в результате принятия решения о сокращении численности работников Организации признаются при наличии соответствующего плана, содержащего: количество работников, подлежащих увольнению; размер выходного пособия по каждой должности увольняемых работников; сроки выполнения плана оптимизации (сокращения) численности работников Организации. Обязательства по выплате выходных пособий оцениваются как величина, которую Организация предполагает выплатить работникам в результате принятия ими предложения о получении вознаграждения в обмен на расторжение трудового договора. Величина обязательств рассчитывается исходя из предполагаемого количества работников, которые могут принять предложение о получении вознаграждения в обмен на расторжение трудового договора, и размера выходного пособия.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
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	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, представляют собой недвижимость, перешедшую в собственность Организации в результате взыскания просроченной задолженности по закладным. Данные объекты признаются Организацией долгосрочными активами, предназначенными для

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
		продажи	<p>продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> – долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; – Организацией принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; – Организацией ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; – действия Организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. <p>При первоначальном признании залоговое имущество признается на балансе по справедливой стоимости (т.е. стоимости, указанной в постановлении судебного пристава, за вычетом дисконта, рассчитанного, исходя из статистики дисконта при реализации). Одновременно происходит досоздание резерва под обесценение закладных в связи с переоценкой обеспечения на разницу между справедливой стоимостью полученного имущества и стоимостью, указанной в акте пристава, на дату выбытия закладной.</p> <p>Дальнейший учет объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, осуществляется по наименьшей из:</p> <ul style="list-style-type: none"> – первоначальной стоимости, признанной на дату признания имущества; – справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи. <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке на обесценение на конец отчетного года.</p>

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
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Оценочные обязательства (резервы) представляют собой обязательства с неопределенностью в отношении времени или суммы будущих затрат, необходимых для погашения обязательств. Оценочное обязательство (резерв) признается при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Организация имеет текущее обязательство (юридическое или вмененное) в результате прошлого события; – вероятно, что погашение указанного обязательства потребует выбытия ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; – сумма обязательства может быть надежно оценена. <p>По условиям хозяйственной деятельности ряд оценочных обязательств (резервов) может возмещаться третьими сторонами. К таким относятся страховые возмещения, залог, поручительство, банковская гарантия, возмещение ущерба по решению государственных органов. Возмещение оценочных обязательств признается только в том случае, если фактически существует уверенность в том, что возмещение будет получено. Сумма, признанная по возмещению не должна превышать сумму оценочного обязательства. Возмещение оценочных обязательств признается в бухгалтерском балансе в качестве отдельного актива. В отчете о финансовых результатах расход, относящийся к оценочному обязательству, отражается за вычетом суммы, признанной возмещаемой.</p> <p>Организация формирует следующие виды резервов:</p> <ul style="list-style-type: none"> – резерв под оценочные обязательства по возмещению инфраструктурных расходов застройщиков-арендаторов; – резерв по условным обязательства по судебным искам; – резерв под обесценение обязательств кредитного характера.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Не применимо.

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
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Торговая и прочая кредиторская задолженность классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Авансы полученные, кредиторская задолженность по налогу на прибыль, а также прочие налоги к уплате не являются финансовыми обязательствами. В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по налогу на прибыль отражается отдельной строкой «Текущие налоговые обязательства», а авансы полученные и прочие налоги к уплате включаются в состав строки «Прочие обязательства» как прочие нефинансовые обязательства. Кредиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости, когда Организация становится стороной по договору и, как следствие, имеет юридическое обязательство оплатить задолженность денежными средствами. Справедливая стоимость обычно равна сумме вознаграждения, переданного другой стороне. В последующем учитывается в соответствии с принципом начисления по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. Финансовое обязательство перестает признаваться в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности, когда оно исполняется, аннулируется либо когда истекает срок его действия (срок исковой давности). Прекращение обязательства может иметь место в случаях, когда:</p> <ul style="list-style-type: none"> – соответствующие суммы выплачиваются кредитору; – заемщик юридически освобождается от первичной ответственности по долговому обязательству; или – происходит замена одного долгового инструмента на другой, условия которого значительно отличаются от условий первого. <p>Разница между балансовой стоимостью погашенного или переданного другой стороне финансового обязательства (или части финансового обязательства) и выплаченным возмещением, включая любые переданные неденежные активы или принятые обязательства, признается в отчете о финансовых результатах в качестве прочего дохода или расхода.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал — совокупность средств (вкладов, взносов, долей), первоначально инвестированных собственниками в имущество на момент создания Общества для обеспечения его уставной деятельности в размерах, определенных учредительными документами. Уставный капитал формируется из номинальной стоимости акций (для АО). Первоначально Уставный капитал признается на дату государственной регистрации Общества в сумме, указанной в учредительных документах (в сумме номинальной стоимости акций). Уставный капитал, формируемый за счет денежных средств, признается в сумме полученных или подлежащих к получению денежных средств. При этом взносы в уставный капитал, внесенные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу на дату поступления средств на счёт Организации. Активы, внесенные в счет вклада в Уставный капитал Организации, оцениваются для отражения в учете по стоимости согласованной учредителями, если иное не предусмотрено законодательством.</p>

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
			Добавочный капитал включает эмиссионный доход, переоценку финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также увеличение/уменьшение статей прочего совокупного дохода резервов под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>При выкупе акционерным обществом у акционера принадлежащих ему акций сумма Уставного капитала уменьшается на сумму фактических затрат.</p> <p>Поступление от перепродажи собственных акций кредитуется непосредственно за счет собственного капитала. В составе прибыли и убытка за период не могут отражаться никакие прибыли или убытки, возникающие при покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных акций, либо связанные с любыми изменениями стоимости собственных акций выкупленных у акционеров.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Резервный капитал создается в соответствии с законодательством Российской Федерации и учредительными документами. Резервным капиталом признается часть собственного капитала Общества, предназначенного для покрытия убытков, погашения облигаций и выкупа собственных акций при отсутствии иных источников. Использование резервного капитала на иные цели не допускается.</p> <p>Отчисления в резервный капитал акционерных обществ производятся за счет уменьшения налогооблагаемой прибыли.</p> <p>В соответствии с законодательством размер резервного капитала для акционерных обществ должен составлять не менее 5% величины Уставного капитала. Резервный капитал формируется путем обязательных ежегодных отчислений (не менее 5% от чистой прибыли ежегодно) до достижения им размера, установленного Уставом Общества. Резервный капитал выделяется отдельно в составе капитала в бухгалтерском балансе.</p>

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
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>При определении временных разниц остатки на балансовых счетах по учету капитала не используются. Налогооблагаемые временные разницы возникают в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода. Под отложенным налоговым обязательством (ОНО) понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Под отложенным налоговым активом (ОНА) понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> – вычитаемых временных разниц; – перенесенных на будущее убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. <p>Изменение требований законодательства РФ о налогах и сборах, в том числе, изменение налоговых ставок по налогу на прибыль, изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания отложенных налоговых активов, может являться причиной увеличения или уменьшения величины ОНО и ОНА.</p> <p>При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Организация вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы, Организация анализирует выполнение следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> – имеются ли у Организации достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Организация вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы; – прогнозирует ли Организация получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Организация вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы. <p>В той мере, в которой у Организации отсутствует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы ОНА, такая часть или вся сумма рассчитанного ОНА не подлежит признанию.</p> <p>Организация признает ОНА в отношении налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние предприятия, только в той части, в которой существует вероятность того, что временная разница в будущих периодах будет восстановлена и возникнет налогооблагаемая прибыль, за счет которой можно будет использовать временную разницу. Балансовая стоимость ОНА пересматривается не реже, чем раз в квартал, с учетом вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли, которую Организация вправе уменьшить на вычитаемые временные разницы и (или) перенесенные на будущее налоговые убытки.</p>

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
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды по обыкновенным акциям и привилегированным некумулятивным акциям признаются в качестве обязательства в том периоде, в котором они были объявлены и отражаются в Отчете об изменениях собственного капитала за отчетный период.</p> <p>Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску.</p>

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	5 504 431	302	5 504 129	13 957 753	8 398	13 949 355
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	5 504 431	302	5 504 129	13 957 753	8 398	13 949 355

5.1.1. По состоянию на 30 июня 2018 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации, с общей суммой денежных средств, превышающей 550 443 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: в 2 кредитных организациях, с общей суммой денежных средств превышающей 1 395 775 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 5 011 352 тысяч рублей, или 91 процент от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2017 года: сумма остатков составляла 12 335 199 тысяч рублей, или 88 процентов от общей суммы денежных средств).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2018 года отсутствовали (на 31 декабря 2017 года: 2 343 656 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	5 504 129	13 949 355
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках нерезидентов, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	5 609 436	13 689
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
5	Итого	11 113 565	13 963 044

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	9 566 963	9 139 775
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	35 633	679 505
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентов, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	30 183	28 293
6	Итого	9 632 779	9 847 573

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 566 963	9 139 775
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	9 566 963	9 139 775
12	Итого	9 566 963	9 139 775

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

Таблица 6.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0
2	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0
3	Прочие выданные займы	30 183	28 293
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
5	Итого	30 183	28 293

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	12 227 286	18 064 896
2	Правительства Российской Федерации	2 111 183	2 245 071
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
4	иностраннх государств	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
6	некредитных финансовых организаций	0	0
7	нефинансовых организаций	10 116 103	15 819 825
8	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,	0	0
9	субординированные депозиты	0	0
10	Займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,	0	0
11	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0
12	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0
13	прочие выданные займы	0	0
14	Итого	12 227 286	18 064 896

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 762 774	64 268	30 698 506	30 783 884	60 640	30 723 244
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	119 746	116 067	3 679	122 597	116 067	6 530
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	33	0	33	6 781	0	6 781
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	5 605 682	9	5 605 673	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	51	0	51	378	0	378
12	Прочее	232 723	12	232 711	178 423	293	178 130
13	Итого	36 721 009	180 356	36 540 653	31 092 063	177 000	30 915 063

10.1.1. По состоянию на 30 июня 2018 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2017 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 3 672 101 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 3 109 206 тысяч рублей). Совокупная сумма этих прочих размещенных средств составляла 36 108 835 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 21 122 380 тысяч рублей), или 98 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2017 года: 68 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2018 года составляли 232 723 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 178 423 тысяч рублей).

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 30 июня 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	От 7,82% до 12,35%	2018 - 2024	От 7,82% до 12,35%	2018 - 2024
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	От 0,5% до 12,85%	2015 - 2018	От 0,5% до 12,85%	2015 - 2018
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	От 7,05% до 7,35%	2018	0	0
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценени е	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	37 610 409	0	37 610 409	43 744 999	0	43 744 999
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателя м, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	183 055 039	11 079 374	171 975 665	174 905 976	10 545 594	164 360 382
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
8	Итого	220 665 448	11 079 374	209 586 074	218 650 975	10 545 594	208 105 381

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	120 454	9 647	110 807	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	12 572 260	4 475 088	8 097 172	6 809 659	4 645 590	2 164 069
7	Итого	12 692 714	4 484 735	8 207 979	6 809 659	4 645 590	2 164 069

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.				На 31 декабря 2017 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ЗПИФН «Кутузовский»	58 210 115	0	58 210 115	100	58 210 149	0	58 210 149	100	РФ
2	АО «АФЖС»	5 000 000	1 582 253	3 417 747	100	5 000 000	1 582 253	3 417 747	100	РФ
3	АО «СК АИЖК»	2 999 450	0	2 999 450	100	2 999 450	0	2 999 450	100	РФ
4	ООО «ДОМ.РФ Ипотечный агент»	10	0	10	100	10	0	10	100	РФ
5	ООО «ДОМ.РФ Управление активами»	81 000	0	81 000	100	81 000	0	81 000	100	РФ
6	УК «Фабрика ИЦБ»	10 000	0	10 000	100	10 000	0	10 000	100	РФ
7	АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК "РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ" (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)	3 633 000	3 633 000	0	100	3 633 000	0	3 633 000	100	РФ
8	Итого	69 933 575	5 215 253	64 718 322		69 933 609	1 582 253	68 351 356		

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	236 115	8 808
5	Расчеты с персоналом	260	396
6	Расчеты по социальному страхованию	51 532	51 530
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	3 956 498	3 828 253
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 040 950	1 301 232
9	Запасы	52 194	31 566
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	52 856	77 445
13	Прочее	5 561	6 106
14	Резерв под обесценение	(14 498)	(36 019)
15	Итого	11 381 468	5 269 317

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
2	Обязательства по финансовой аренде	0	0
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0	10 081 679
4	сделки репо	0	10 081 679
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	48 189 591	47 600 794
7	сделки репо	0	0
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	1 655 488	18 981 666
10	сделки репо	1 655 488	3 545 256
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	0
13	сделки репо	0	0
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
15	Итого	49 845 079	76 664 139

В течение 1 полугодия 2018 года не были привлечены займы и прочие средства по ставкам ниже (выше) рыночных. В течение 2017 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль в сумме 4 808 291 тысяч рублей от первоначального признания займов по ставкам ниже рыночных.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по финансовой аренде	0	0	0	0
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0	0	0
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	7,75%	2018
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	7,10% 0 7,85%	2018
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	2,79% 0 6,50%	2020 0 2048	5,69% 0 6,50%	2020 0 2048
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	9,25%	2018 0 2024	7,75%	2024

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

Выпущенные долговые ценные бумаги

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Облигации	179 057 062	146 047 709
2	Векселя	0	0
3	Итого	179 057 062	146 047 709

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Облигации	6,7 %- 15,3 %	2018 - 2050	7,6 % 15,3 %	2018-2050
2	Векселя	0	0	0	0

По состоянию на 30 июня 2018 г. облигации в сумме 62 974 670 тысяч рублей были обеспечены государственной гарантией (по состоянию на 31 декабря 2017 г. 80 679 168 тысяч рублей).

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	0	222 321	0	895 518	1 117 839
2	Создание резервов	0	122 002	0	96 131	218 133
3	Использование резервов	0	(3 838)	0	0	(3 838)
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	(138 404)	0	(396 676)	(535 080)
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	0	0	0	0	0
6	Прочее	0	0	0	0	0
7	Балансовая стоимость на 30 июня 2018 года	0	202 081	0	594 973	797 054

Организация создала резервы по судебным рискам в размере 202 081 тысяч рублей (в 2017 году- 222 321 тысяч рублей) в отношении судебных исков по операциям предоставления земельных участков в аренду. По мнению Организации, получившей соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы. Организацией будут использованы все предусмотренные действующим законодательством меры по защите своих интересов в судебном порядке (в том числе предоставление соответствующих обоснованных возражений на исковые заявления и обжалования судебных актов).

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	9 024 528	0
2	Расчеты с персоналом	890 590	1 620 273
3	Расчеты по социальному страхованию	231 350	318 712
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	173 310	77 136
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	29 010	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	283 435	199 125
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	1 721 787	1 122 047
10	Прочее	9 319	0
11	Итого	12 363 329	3 337 293

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2017 года	40 036 000	100 090 000	0	0	269 543	100 359 543
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	2 253 200	5 633 000	0	0	0	5 633 000
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
5	На 31 декабря 2017 года	42 289 200	105 723 000	0	0	269 543	105 992 543
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
9	На 30 июня 2017 года	42 289 200	105 723 000	0	0	269 543	105 992 543

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30 июня 2018 года составляет 105 723 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 105 723 000 тысяч рублей). По состоянию на 30 июня 2018 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 2 500 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

По состоянию на 30 июня 2018 года совокупное влияние инфляции на акционерный капитал составляло 269 543 тысяч рублей (31 декабря 2017 года: 269 543 тысяч рублей).

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2 В течение 1 полугодия 2018 и 2017 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3 Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный соответствии с Указанием ЦБ от 11 мая 2017 г. N 4373-У, должен составлять не менее 3 000 тысяч рублей.

31.4 На 30 июня 2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 139 286 635 тысяч рублей.

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал за период с 1 апреля по 30 июня 2018 г.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 1 апреля по 30 июня 2018 г.	За период с 1 апреля по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	829 722	718 083
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	136 151	109 842
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	53	0
6	Итого	965 926	827 925

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2 квартал 2018 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам периода в размере 829 722 тысяч рублей (за 2 квартал 2017 года: 719 420 тысяч рублей), выходные пособия не выплачивались.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2 квартал 2018 года включают установленные законодательством РФ страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 136 151 тысяч рублей (за 2 квартал 2017 года: 109 842 тысяч рублей).

Расходы на персонал за период с 1 января по 30 июня 2018 г.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 1 января по 30 июня 2018 г.	За период с 1 января по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 733 009	1 400 094
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	309 490	236 719
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	69	1 337
6	Итого	2 042 568	1 638 150

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 полугодие 2018 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам периода в размере 1 733 009 тысяч рублей (за 1 полугодие 2017 года: 1 401 431 тысяч рублей), выходные пособия не выплачивались.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2018 года включают установленные законодательством РФ страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 309 491 тысяч рублей (за 1 полугодие 2017 года: 236 719 тысяч рублей).

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы за период с 1 апреля по 30 июня 2018 г.

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 1 апреля по 30 июня 2018 г.	За период с 1 апреля по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	51 610	37 574
2	Амортизация основных средств	49 959	24 369
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	90 665	49 792
4	Расходы по аренде	53 768	38 542
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	17 245	27 649
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	41 891	8 787
7	Расходы по страхованию	473	334
8	Расходы на рекламу и маркетинг	133 846	61 038
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	297 482	63 916
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	142 664
11	Представительские расходы	(390)	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	5 613	8 592
14	Штрафы, пени	4	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 813	2 095
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	14 771	0
17	Прочие административные расходы	491 072	369 016
18	Итого	1 249 822	834 368

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 53 768 тысяч рублей.

Общие и административные расходы за период с 1 января по 30 июня 2018 г.

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 1 января по 30 июня 2018 г.	За период с 1 января по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	75 134	87 017
2	Амортизация основных средств	99 107	87 953
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	160 311	59 719
4	Расходы по аренде	212 591	98 672
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	24 361	56 357
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	45 678	9 248
7	Расходы по страхованию	792	569
8	Расходы на рекламу и маркетинг	134 919	87 939
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	424 363	119 624
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	10 515	11 752
14	Штрафы, пени	4	3 243
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 015	3 805
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	20 343	59 318
17	Прочие административные расходы	786 471	682 103
18	Итого	1 998 604	1 367 319

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 212 591 тысяч рублей.

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды за период с 1 января по 30 июня 2018 г.

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 1 января по 30 июня 2018 г.		За период с 1 января по 30 июня 2017 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	9 024 528	0	7 066 500	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	9 024 528	0	7 066 500	0
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	0	0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода, рублей	213,4	0	176,5	0

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 1 полугодие 2018 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 30 195 049 тысяч рублей (за 2017 год: 34 787 704 тысяч рублей). При этом 1 509 752 тысяч рублей (за 2017 год: 1 739 385 тысяч рублей) из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В первом полугодии 2018 года Организация выплатила дивиденды за 2017 год на основании распоряжения от 28 мая 2018 года № 357-р Федерального агентства по управлению государственным имуществом в размере 9 024 528 тысяч рублей по обыкновенным акциям, в том числе денежными средствами в размере 8 993 000 тысяч рублей и недвижимым имуществом на общую сумму 31 528 тысяч рублей. Кроме того, указанным распоряжением предусмотрено распределение денежных средств в размере 3 000 000 тысяч рублей в пользу Фонда единого института развития в жилищной сфере за счет нераспределенной прибыли.

В первом полугодии 2017 года Организация выплатила дивиденды за 2016 год на основании распоряжения от 23 июня 2017 года № 336-р Федерального агентства по управлению государственным имуществом в размере 7 066 500 тысяч рублей по обыкновенным акциям, в том числе денежными средствами в размере 6 855 000 тысяч рублей и недвижимым имуществом на общую сумму 211 500 тысяч рублей. Кроме того, на основании указанного распоряжения Организация выплатила денежные средства в размере 3 427 500 тысяч рублей в пользу Фонда единого института развития в жилищной сфере за счет нераспределенной прибыли прошлых лет. 28 апреля 2017 года Наблюдательный совет Организации на основании директивы Правительства Российской Федерации от 14 марта 2017 года № 1662п-П13 одобрил оказание безвозмездной финансовой помощи за счет собственных средств Организации жилищно-строительному кооперативу «Остров» (о. Русский, г. Владивосток, Приморский край) на цели финансирования объектов жилищного строительства инженерными сетями и объектами транспортной инфраструктуры в размере до 820 000 тысяч рублей. Выделение финансовой помощи было отражено как распределение в пользу акционера в консолидированном отчете об изменениях в составе собственных средств.

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам на 30 июня 2018 года и на 31 декабря 2017 года

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Контрактная сумма	Балансовая стоимость		Контрактная сумма	Балансовая стоимость	
			актив	обязательство		актив	обязательство
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
3	форварды	0	0	0	0	0	0
4	опционы	0	0	0	0	0	0
5	свопы	0	0	0	0	0	0
6	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
7	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
8	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
9	форварды	0	0	0	0	0	0
10	опционы	0	0	0	0	0	0
11	свопы	0	0	0	0	0	0
12	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
13	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	фьючерсы	0	0	0	0	0	0

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам на 30 июня 2018 года и на 31 декабря 2017 года

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Контрактная сумма	Балансовая стоимость		Контрактная сумма	Балансовая стоимость	
			актив	обязательство		актив	обязательство
1	2	3	4	5	6	7	8
15	форварды	0	0	0	0	0	0
16	опционы	0	0	0	0	0	0
17	свопы	0	0	0	0	0	0
18	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
19	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
20	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
21	форварды	0	0	0	0	0	0
22	опционы	0	0	0	0	0	0
23	свопы	0	0	0	0	0	0
24	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
25	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	343 163 049	35 633	(34 068)	336 492 402	679 505	(668 836)
26	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
27	форварды	0	0	0	0	0	0
28	опционы	0	0	0	0	0	0
29	свопы	343 163 049	35 633	(34 068)	336 492 402	679 505	(668 836)
30	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
31	Итого	343 163 049	35 633	(34 068)	336 492 402	679 505	(668 836)

55.1.1. Операции с производными финансовыми инструментами включают операции некредитной финансовой организации, совершаемые для целей управления ликвидностью и хеджирования собственных рисков. По состоянию на 30 июня 2018 года и на 31 декабря 2017 года производные финансовые инструменты представлены сделками процентный своп.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу за период с 1 апреля по 30 июня 2018 г.

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За период с 1 апреля по 30 июня 2018 г.	За период с 1 апреля по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 077 036	483 407
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу за период с 1 января по 30 июня 2018 г.

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За период с 1 января по 30 июня 2018 г.	За период с 1 января по 30 июня 2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 161 308	936 683
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

16 июля 2018 года рейтинговое агентство «Эксперт РА» присвоило Организации рейтинг кредитоспособности на уровне ruAAA с присвоением стабильного прогноза.

19 июля 2018 года произошла фактическая оплата дивидендов за 2017 год на основании распоряжения Федерального агентства по управлению государственным имуществом № 357-р от 28 мая 2018 года в размере 9 024 528 тысяч рублей по обыкновенным акциям, в том числе, денежными средствами в размере 8 993 000 тысяч рублей и недвижимым имуществом на общую сумму 31 528 тысяч рублей.