



Аудиторское заключение

о годовой финансовой отчётности

**Общества с Ограниченной Ответственностью
«Менеджмент-Консалтинг»**

за 2018 год,

**подготовленной в соответствии с
международными стандартами финансовой отчетности**

Сведения об аудируемом лице

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью
«Менеджмент-Консалтинг»

Место нахождения:

129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3,
этаж 7, ком.20

Основной государственный регистрационный номер:

1027700050168 (23.07.2002г.)

Лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Лицензия № 21-000-1-00053 от 19 ноября 2001 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, выданная ФКЦБ России, без ограничения срока действия

Лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 045-10694-001000 от 30 октября 2007 г. на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, выданная ФСФР России, без ограничения срока действия.

Аудиторское заключение независимого аудитора

УЧАСТНИКУ Общества с Ограниченной Ответственностью «Менеджмент-Консалтинг».

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности **Общества с Ограниченной Ответственностью «Менеджмент-Консалтинг»**, далее по тексту Компания, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), состоящей из:

- ✓ Отчета о финансовом положении на 31 декабря 2018 года;
- ✓ Отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2018 года;
- ✓ Отчета об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2018 года;
- ✓ Отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2018 года;
- ✓ Примечаний к финансовой отчетности за 31 декабря 2018 года.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Компании в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на Примечание 2 в составе финансовой отчетности некредитной финансовой организации, где Компания раскрывает сведения о том, что в результате реорганизации нескольких негосударственных пенсионных фондов (НПФ), средства которых находились под управлением Компании, образовался АО «НПФ «Открытие». Согласно формализованным критериям, определенным статьей 4 Закона № 948-1 от 22.03.1991г. «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» Компания является аффилированным лицом по отношению к вновь образованному НПФ «Открытие». Органами управления Компании в первом полугодии 2019 года запланирован ряд мероприятий, направленных на изменение структуры собственности Компании в целях соблюдения требований пункта 1 статьи 36.14 Закона № 75-ФЗ от 07.05.1998г. «О негосударственных пенсионных фондах». В результате проведения оценки способности

Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Компании пришло к выводу о том, что у нее отсутствуют намерения прекращать свою деятельность или существенно ее сокращать, поскольку все запланированные мероприятия будут реализованы. В то же время нельзя гарантировать со 100-процентной вероятностью, что запланированные мероприятия будут реализованы в запланированные сроки, в том числе по внешним, независящим от Компании, обстоятельствам.

Годовая финансовая отчетность не содержит каких-либо корректировок, которые могли бы возникнуть в результате данной неопределенности. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой финансовой отчетности Компании.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность профессиональных оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Компании допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем членам Совета директоров Компании заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель аудита, по
результатам которого
выпущено настоящее
аудиторское заключение
независимого аудитора

Большакова Ольга Владимировна
(кв. ат. аудитора № 06-000266, выданный на
основании решения НП ААС от 11.01.2013г.,
Протокол № 108 на неограниченный срок)

на основании доверенности от 07.11.2016г.
№ 11/16



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Коллегия Налоговых Консультантов»

ОГРН 1047796811974

123007, г. Москва, ул. Полины Осипенко, д.18, корп.2, оф. 354

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 10506018025

«17» апреля 2019г.

Отчет о финансовом положении на 31 декабря 2018 года

ед: тыс. руб

Бухгалтерский баланс	Примечания	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
1	2	3	4
Раздел I. АКТИВЫ			
Денежные средства	5	6 531.08	45 258.22
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
долговые инструменты		-	-
долевые инструменты		-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		112 984.48	84 310.72
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	83 160.75	84 055.18
займы выданные и прочие размещенные средства		-	-
дебиторская задолженность	12	29 823.74	255.54
Инвестиции в ассоциированные предприятия		-	-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия		-	-
Инвестиции в дочерние предприятия		-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи		-	-
Инвестиционное имущество		-	-
Нематериальные активы	18	1 460.90	1 722.40
Основные средства	19	86.31	187.22
Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 406.84	1 406.84
Отложенные налоговые активы	48	18 393.99	16 819.68
Прочие активы	20	1 212.10	534.95
Итого активов		142 075.70	150 240.03
Обязательства и капитал			
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	40.91	26.60
средства клиентов		-	-
кредиты, займы и прочие привлеченные средства		-	-
выпущенные долговые ценные бумаги		-	-
кредиторская задолженность		40.91	26.60
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		-	-
Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
Обязательство по текущему налогу на прибыль		-	-
Отложенные налоговые обязательства		-	-
Резервы - оценочные обязательства		-	-
Прочие обязательства	29	1 622.39	874.85
Итого обязательства		1 663.30	901.45
Раздел III. КАПИТАЛ			
Уставный капитал	30	39 228.88	39 228.88
Добавочный капитал		-	-
Резервный капитал		-	-
Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)		-	-
Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
Резерв 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 (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
Прочие резервы		-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		101 183.52	110 109.69
Итого капитала		140 412.41	149 338.57
Итого капитала и обязательств		142 075.70	150 240.03

Генеральный директор _____ Аверьянов И.Л.

05 марта 2019г.



Отчет о прибыли или убытке и совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

ед.: тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах	Примечания	2018 г.	2017 г.
Отчет о финансовых результатах			
Раздел I. Прибыли и убытки [abstract]			
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 441.88	-53 564.30
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			
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
Процентные доходы	34	5 461.02	32 000.07
дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-85 564.37
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
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		-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом		-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-19.14	-
Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		-	-
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	31 644.95	875.05
Расходы на персонал	42	-38 991.65	-30 916.18
Прямые операционные расходы		-	-
Процентные расходы		-	-
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		-	-
Общие и административные расходы	46	-8 576.10	-5 648.56
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		-	-
Прочие доходы		-	-
Прочие расходы	47	-19.56	-15.02
Прибыль (убыток) до налогообложения		-10 500.48	-89 269.00
Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 574.31	16 613.39
доход (расход) по текущему налогу на прибыль		-	-
доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 574.31	16 613.39

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения			-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения			-8 926.17	-72 655.62
Раздел II. Прочий совокупный доход [abstract]				
Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			-	-
Чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			-	-
Изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			-	-
Изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов			-	-
Налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов			-	-
Чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			-	-
Изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
Влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:			-	-
изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			-	-
влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			-	-
чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			-	-
изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			-	-
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			-	-
чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			-	-
изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			-	-
налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			-	-
Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			-	-

чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		-18 263.72
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	48		3 652.74
переклассификация в состав прибыли или убытка			14 610.98
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			
чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
переклассификация в состав прибыли или убытка			
налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-8 926.17	-72 655.62
Итого совокупный доход (расход) за отчетный период			

Генеральный директор  Аверьянов И.Л.

05 марта 2019г.



2019 г. Компоненты капитала

Отчет об изменении капитала	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв под обесценение долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки классифицируемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска по обязательствам	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по 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 капитал
Отчет об изменении капитала														
Отчет об изменении капитала														
Остаток на начало отчетного периода	39 228,88												110 109,69	149 338,57
Изменения входящей суммы капитала														
Изменения вследствие выделенных ошибок														
Изменения вследствие изменения учетной политики														
Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный	39 228,88												110 109,69	149 338,57
Изменения капитала														
Совокупный доход														
Прибыль (убыток) после налогообложения														
Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:													-8 926,17	-8 926,17
Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах														
Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах														
Дополнительный выпуск акций (долевые)														
Выкуп у акционеров (участников) собственных акций (долей)														
Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)														
Прочие взносы акционеров (участников)														
Прочие распределения в пользу акционеров (участников)														
Остаток на конец отчетного периода, в том числе:	39 228,88												101 183,52	140 412,41
Капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи														

2017 г.														
Компоненты Капитала														
Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки долевых инструментов по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв под обесценение долговых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств, классифицируемых как учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска по обязательствам	Резерв переоценки обязательств активов по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности не ограниченными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенный прибыль (непокрытый убыток)	Итого Капитал
39 228.88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 482 765.31	1 521 994.19
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39 228.88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 482 765.31	1 521 994.19
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72 655.62	-72 655.62
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39 228.88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110 109.69	149 338.57

Генеральный директор _____ Давыдов И.Л.
 05 марта 2019г.

Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

ед.: тыс. руб.

Отчет о потоках денежных средств	2018 г.	2017 г.
Отчет о потоках денежных средств		
Денежные потоки от операционной деятельности		
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	-	-
Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	2 076.75	1 682 023.93
Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	-11 429.25	-7 825.49
Проценты полученные	6 353.85	26 006.60
Проценты уплаченные	-	-
Поступления дивидендов и других аналогичных выплат	-	-
Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	-	-
Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов	-	-
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	-34 985.85	-21 553.02
Оплата прочих административных и операционных расходов	-1 127.17	-9 190.35
Уплаченный налог на прибыль	-	-333 935.04
	403.67	195.40
Прочие денежные потоки от операционной деятельности	-38 708.00	1 335 722.02
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления от продажи основных средств	-	-
Поступления от продажи инвестиционного имущества	-	-
Поступления от продажи нематериальных активов	-	-
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	-	-
Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	-	-
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	-	-
Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	-	-
Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	-	-
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	-	-
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	19 400.17
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	415 000.00	-
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-415 000.00	-83 000.00
Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	-	-

Прочие поступления от инвестиционной деятельности	-	-
Прочие платежи по инвестиционной деятельности	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	-	-63 599.83
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	-	-
Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	-	-
Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)	-	-
Поступления от продажи собственных акций (долей участия)	-	-
Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников	-	-
Выплаченные дивиденды	-	-1 300 000.00
Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
Прочие поступления от финансовой деятельности	-	-
Прочие платежи по финансовой деятельности	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-	-1 300 000.00
Сальдо денежных потоков за отчетный период	-38 708.00	-27 877.81
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-19.14	-
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	45 258.22	73 136.03
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	6 531.08	45 258.22

Генеральный директор _____ Аверьянов И.Л.

05 марта 2019г.



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

Экономическая среда в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	2018 г.
Экономическая среда в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	
<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты организации, относятся:- ситуация на финансовых рынках (изменение котировок ценных бумаг, курса валют, индексов, ключевой ставки; цен на сырье, недвижимость и прочие ресурсы);- стабильность клиентской базы (НПФ, клиенты ДУ), включая объемы переданных активов;- изменения законодательства (налогового, в сфере профессиональной деятельности, деятельности по ДУ ИФ/ПИФ/НПФ и др.). В связи с нестабильной экономической ситуацией в стране и на финансовых рынках в целом, а также большой долей активов пенсионных фондов в управлении, организация осуществляет преимущественно умеренно-консервативную политику. Основной объем активов в управлении инвестирован в облигации и на депозиты в кредитных организациях. В результате реорганизации нескольких негосударственных пенсионных фондов (НПФ), средства которых находились под управлением ООО «Менеджмент-консалтинг», образовался АО «НПФ «Открытие». Согласно формализованным критериям, определенным статьей 4 Закона № 948-1 от 22.03.1991г. «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» ООО «Менеджмент-Консалтинг» является аффилированным лицом по отношению к вновь образованному НПФ «Открытие».</p> <p>Органами управления ООО «Менеджмент-консалтинг» в первом полугодии 2019г. запланирован ряд мероприятий, направленных на изменение структуры собственности компании в целях соблюдения требований пункта 1 статьи 36.14 Закона № 75-ФЗ от 07.05.1998г. «О негосударственных пенсионных фондах».</p> <p>В результате проведения оценки способности ООО «Менеджмент-консалтинг» продолжать непрерывно свою деятельность Руководство компании пришло к выводу о том, что у нее отсутствуют намерения прекращать свою деятельность или существенно ее сокращать, поскольку все запланированные мероприятия будут реализованы. В то же время, нельзя гарантировать со 100-процентной вероятностью, что запланированные мероприятия будут реализованы в запланированные сроки, в т.ч. по внешним, независимым от ООО «Менеджмент-консалтинг», обстоятельствам.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	2018 г.
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	
Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности, Международными стандартами финансовой отчетности, а также Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и отчетности
База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по справедливой стоимости или амортизированной стоимости для финансовых активов и обязательств, и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств.
Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация отсутствует
Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
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	В целях обеспечения сопоставимости данных, представленных в настоящей финансовой отчетности, и улучшения их понимания была изменена форма представления отдельных статей отчета о финансовом положении за предыдущую отчетную дату, отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за предыдущий отчетный период, а также стоимость отдельных показателей была скорректирована в связи с устранением выявленных ошибок, связанных с начислением амортизации по основным средствам и нематериальным активам.

Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	Стандарт МСФО	
<p>Раздел I. Влияние оценок и допущений</p> <p>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</p>	МСФО (IAS) 1	<p>Для применения учетной политики руководство Организации использовало свои суждения и делало оценки в отношении определения сумм, признанных в финансовой отчетности. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Организацией на основе доступной рыночной информации, и надлежащих методов оценки. В процессе оценки справедливой стоимости для целей интерпретации рыночной информации применяется профессиональное суждение, что может оказывать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
<p>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>	МСФО (IAS) 1	<p>Организация оценивает финансовые инструменты, как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, по справедливой стоимости на каждую отчетную дату.</p> <p>Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка по продаже актива или передаче обязательства происходит либо на основном рынке для данного актива или обязательства; либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Организация использует такие методы оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступна информация, достаточная для оценки справедливой стоимости. При этом по мере возможности максимально используются местные наблюдаемые исходные данные и минимально используются ненаблюдаемые исходные данные.</p>
<p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	<p>Финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости, в зависимости от модели инвестирования. Финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости, а также оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в последующем подлежат резервированию. Сумма резервирования определяется на основе 12-месячных ожидаемых кредитных потерь, которые в свою очередь определяются на основании внешних или внутренних рейтингов контрагента. В случае значительных изменений в рейтингах, риски кредитных потерь определяются на протяжении всего периода жизни финансовых инструментов.</p>
<p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>	МСФО (IAS) 21	<p>Российский рубль является функциональной валютой и валютой представления отчетности Организации. Переоценка балансовой стоимости долговых ценных бумаг, номинальная стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе, переоценка, связанная с изменением курсов валют на дату проведения оценки справедливой стоимости, отражается в статье «Доходы за минусом расходов по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка». Переоценка, связанная с изменением курсов валют, в отношении долговых ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, балансовой стоимостью отражается в статье «Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой».</p>
<p>Непрерывность деятельности</p>	МСФО (IAS) 1	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из предположения о том, что Организация будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.</p> <p>Организация предполагает, что возмещение стоимости активов и погашение обязательств будет производиться в установленном порядке.</p> <p>Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Организации, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также экономическую среду, в которой Организация осуществляет свою деятельность.</p>
<p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>	МСФО (IAS) 29	Активы стоимость которых требует пересчета отсутствуют
<p>Раздел II. Изменения в учетной политике</p> <p>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)</p>	МСФО (IAS) 8	<p>В отчетном периоде существенных изменений Учетной политики, влияющих на отчетность Организации, не было. Первое применение в 2018 году Организацией МСФО (IFRS) 9 существенного не повлияло на финансовые показатели.</p>

<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>МСФО (IAS) 8</p>	<p>МСФО (IFRS) 16 «Аренда» - подпадает применительно с 2019 года, существенно не повлияет на показатели деятельности</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p>	<p>Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные активы, которые могут быть легко конвертированы в известную сумму денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных счетах; - денежные средства в кассе. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг. Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам, предоставленным соответствующими кредитными организациями на отчетную дату. В случае отсутствия на дату оценки выписки кредитной организации денежные средства оцениваются в сумме, отраженной в выписке по состоянию на ближайшую дату</p>
<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p>	<p>В категорию депозитов Организация классифицирует депозиты, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 1 календарного дня. Депозит в банке признается в качестве актива с момента поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту в кредитной организации. Датой прекращения признания депозита является дата возврата кредитной организацией денежных средств на расчетный счет. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЕСП. Начисление процентного дохода по депозитам осуществляется в следующем порядке: - ежемесячно осуществляется начисление процентного дохода исходя из номинальной ставки, установленной депозитным договором, и фактической суммы, размещенной в депозит; - ежеквартально (на отчетную дату), а так же на дату полного или частичного погашения депозита, осуществляется корректировка процентных доходов до процентного дохода, рассчитанного с учетом метода ЭСП применительно к амортизированной стоимости депозита, сложившейся на дату расчета процентов с использованием метода ЭСП.</p>
<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежемесячной переоценке по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котировкам цен на бирже, торговой площадке, в торгово-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).</p>
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежемесячной переоценке по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котировкам цен на бирже, торговой площадке, в торгово-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).</p>
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежемесячной переоценке по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котировкам цен на бирже, торговой площадке, в торгово-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).</p>

<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. К данной категории могут относиться банковские депозиты, дебиторская задолженность клиентов, деньги на счетах у брокера. Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в том числе, задолженность по арендной плате, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27</p>	<p>Для целей подготовки данной неконсолидированной отчетности вложения в дочерние и ассоциированные компании, а также вложения в пай-ГПФ, деятельность которых контролируется фондом (на деятельность которых фонд оказывает существенное влияние), классифицируются по усмотрению в категорию ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, или имеющихся в наличии для продажи и учитываются согласно учетной политике для данных категорий.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p>	<p>МСФО (IAS) 1</p>	<p>Активы принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости, используя метод начисления. На каждую отчетную дату авансы выданные поставщикам в составе прочих активов подлежат тестированию на предмет обесценения. Запасы в составе прочих активов признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Организация не имеет обязательств оцениваемых по справедливой стоимости. Все обязательства организации подлежат исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежат корректировке с учетом эффективной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Кредиторская задолженность перед поставщиками подлежат исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежат корректировке с учетом эффективной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.</p>
<p>Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств</p>	<p>МСФО (IAS) 32</p>	<p>Организация не проводит взаимозачет финансовых активов и обязательств.</p>
<p>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>МСФО (IFRS) 7</p>	<p>Организация не производит операций хеджирования активов</p>
<p>Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>МСФО (IFRS) 7</p>	<p>Организация не производит операций хеджирования активов</p>
<p>Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>МСФО (IFRS) 7</p>	<p>Организация не производит операций хеджирования активов</p>
<p>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества Применяемая модель учета инвестиционного имущества Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности</p>	<p>МСФО (IAS) 40 МСФО (IAS) 40</p>	<p>по первоначальной стоимости не применимо</p>
<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p>	<p>МСФО (IAS) 40</p>	<p>не применимо</p>

<p>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p>	<p>МСФО (IAS) 16</p> <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (заготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Объектом основных средств признается имущество с первоначальной стоимостью свыше 100 тыс. руб. и сроком использования более чем 12 месяцев. К однородным группам основных средств относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> - автотранспортные средства; - офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника); - прочие основные средства (в том числе, мебель). <p>Для последующей оценки основных средств применительно к группе однородных основных средств используется следующая модель учета:</p> <p>по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения*</p>
<p>Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)</p>	<p>МСФО (IAS) 16</p> <p>Определен следующий способ начисления амортизации по всем группам основных средств: - метод линейного списания. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно.</p>
<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)</p>	<p>МСФО (IAS) 16</p> <p>Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) - 2-5 лет; Транспортные средства - 5 лет; Прочие основные средства (в том числе мебель и принадлежности) - 5-7 лет. В отдельных случаях срок полезного использования объектов основных средств может быть установлен Приказом Руководителя Организации.</p>
<p>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>МСФО (IAS) 38</p> <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг, либо в административных целях или для управленческих нужд; - имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть 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
<p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p>	<p>МСФО (IAS) 1</p> <p>Приобретенные нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>МСФО (IAS) 38</p> <p>Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования анализируются, как минимум, ежегодно в конце каждого отчетного года.</p>
<p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>МСФО (IAS) 38</p> <p>Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Амортизация НМА осуществляется линейным способом.</p>
<p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>	<p>МСФО (IAS) 1</p> <p>Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного собственными силами, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива.
<p>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</p>	

<p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий</p>	<p>МСФО (IAS) 19, МСФО (IAS) 1</p>	<p>Вознаграждения работникам включают следующие виды: Краткосрочные вознаграждения работникам; Организация признает обязательство по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Сумма расходов по оплате труда определяется в размере причитающихся платежей с учетом страховых взносов. Обязательства по краткосрочным вознаграждениям работникам не дисконтируются. Долгосрочные вознаграждения сотрудникам не предусмотрены.</p>
<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p>	<p>МСФО (IAS) 19</p>	<p>Пенсионные планы отсутствуют.</p>
<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>	<p>МСФО (IAS) 19</p>	<p>Не используется.</p>
<p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p>	<p>МСФО (IAS) 19</p>	<p>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности не предусмотрены.</p>
<p>Раздел IX. Критерии признания. База оценки и порядок учета других активов и обязательств</p>	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5</p>	<p>У Организации отсутствуют долгосрочные активы предназначенные для продажи</p>
<p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств</p>	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37</p>	<p>Организация признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выдать ресурсы, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.</p>
<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде</p>	<p>МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Организация не ведет деятельности по предоставлению/получению активов в финансовую аренду.</p>
<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p>	<p>МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Текущая кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения; - по справедливой стоимости — сумме денежных средств, отражающих хозяйственную операцию, в результате которой образовалась задолженность. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.</p>
<p>Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода</p>	<p>МСФО (IAS) 1</p>	<p>Доли Общества отражаются в составе капитала. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью доли отражается как добавочный капитал. В состав добавочного капитала также входит дополнительные взносы и материальная помощь, полученная от участников. Уставный капитал может быть увеличен/уменьшен путем изменения номинальной стоимости доли. Решение об увеличении Уставного капитала принимается участниками Общества.</p>
<p>Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)</p>	<p>МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7</p>	<p>Организация не осуществляет выкуп собственных долей В соответствии с действующим законодательством и Уставным капиталом Общества Резервный фонд не формируется</p>
<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>МСФО (IAS) 12</p>	<p>Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы в части действительны</p>
<p>Порядок отражения дивидендов</p>	<p>МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32</p>	<p>Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятии Решения Участником о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода в котором принято такое решение.</p>

Примечание 5. Денежные средства

5.1 Денежные средства

Денежные средства	2018 г.			2017 г.		
	Балансовая стоимость			Балансовая стоимость		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Итого Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Итого Балансовая стоимость
Денежные средства						
Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	6 531 083.68	-	6 531 083.68	45 258 224.17	-	45 258 224.17
Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
Итого	6 531 083.68	-	6 531 083.68	45 258 224.17	-	45 258 224.17

5.1. Денежные средства

Прочие раскрытия для денежных средств и их эквивалентов	2018 г.
Дополнительное раскрытие для денежных средств и их эквивалентов	100% денежных средств на расчетных счетах размещены в кредитных организациях имеющих кредитный рейтинг А+(RU) (АКРА)

5.2. Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Компоненты денежных средств и их эквивалентов	2018 г.	2017 г.
Компоненты денежных средств и их эквивалентов		
Денежные средства	6 531 083.68	45 258 224.17
Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
Итого	6 531 083.68	45 258 224.17

5.4. Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

По типам денежных средств	2018 г.				Итого по срокам убытков и методу оценки
	По срокам убытков и методу оценки				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	кредитно-обесцененные финансовые активы	
По типам денежных средств					
Денежные средства на расчетных счетах					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	45 258 224.17	-	-	-	45 258 224.17
Поступление финансовых активов, в том числе:	432 890 239.72	-	-	-	432 890 239.72
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-471 617 380.21	-	-	-	-471 617 380.21
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 531 083.68	-	-	-	6 531 083.68
Денежные средства, переданные в доверительное управление					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-
Прочие денежные средства					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-
Итого					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	45 258 224.17	-	-	-	45 258 224.17
Поступление финансовых активов, в том числе:	432 890 239.72	-	-	-	432 890 239.72
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-471 617 380.21	-	-	-	-471 617 380.21
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 531 083.68	-	-	-	6 531 083.68

2/3

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

10.1. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2018 г.			2017 г.		
	Балансовая стоимость			Балансовая стоимость		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Итого Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Итого Балансовая стоимость
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	83 160 746.45	-	83 160 746.45	84 053 576.99	-	84 053 576.99
Субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	1 602.84	-	1 602.84
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	83 160 746.45	-	-	84 055 179.83

Текстовое раскрытие. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (FR_2_006_01_02)

Текстовое раскрытие. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2018 г.
Текстовое раскрытие. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	100% средств размещены в 1 депозите в кредитной организации с долгосрочным кредитным рейтингом AAA(RU) АКРА. срок размещения не более 90 дней.

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

Тип финансового актива	2018 г.																
	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока									
	Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах							Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах									
	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	414 107 169.46	414 107 169.46	-415 000 000.00	83 160 746.45	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	414 107 169.46	414 107 169.46	-415 000 000.00	83 160 746.45	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	414 107 169.46	414 107 169.46	-415 000 000.00	83 160 746.45
		1 602.84	1 602.84	-1 602.84													
		84 055 179.83	84 055 179.83														
Депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентах																	
Расчеты доверителей комитентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами																	
Средства в кредитных организациях и банках нерезидентах																	

23

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

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2018 г.		2017 г.	
	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4,5-5,91 процентов	75-90 дней	5,72-6,21 процентов	88-90 дней
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-

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

12.1. Дебиторская задолженность

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	2018 г.			2017 г.		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность						
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность						
Итого	29 823 738.50	-	29 823 738.50	255 536.68	-	255 536.68
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность клиентов	29 823 738.50	-	29 823 738.50	255 536.68	-	255 536.68
Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

текстовое раскрытие

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	2018 г.
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению имуществом ПИФ и НПФ, полностью оплачена на дату составления отчетности.

12.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Тип финансового актива	2018 г.		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни									
	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	255 536.68	Полное приращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 076 745.49	Списание финансовых активов, в том числе:	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	Прочие изменения, в том числе:	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	29 823 738.50	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	Полное приращение признания финансовых активов, в том числе:	Списание финансовых активов, в том числе:	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	Прочие изменения, в том числе:	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:					
Дебиторская задолженность клиентов																						

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности. Продолжение

По срокам убытков и методу оценки		Итого по срокам убытков и методу оценки	
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение отчетной даты, в том числе:		Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности	
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности		Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности	
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	255 536,88
Поступление финансовых активов, в том числе:		Поступление финансовых активов, в том числе:	31 644 947,31
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 076 745,49
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:		Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:		Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	
Прочие изменения, в том числе:		Прочие изменения, в том числе:	
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:		Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	29 823 738,50

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы	2018 г.				2017 г.			
	По типам НМА				По типам НМА			
	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	1 625 000.00	125 000.00	-	1 750 000.00	-	-	-	-
Накопленная амортизация на начало отчетного периода	-27 602.74	-	-	-27 602.74	-	-	-	-
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	1 597 397.26	125 000.00	-	1 722 397.26	-	-	-	-
Поступление	100 000.00	-	-	100 000.00	1 625 000.00	125 000.00	-	1 750 000.00
Затраты на создание	-	-	-	-	-	-	-	-
Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизационные отчисления	-336 500.57	-25 000.00	-	-361 500.57	-27 602.74	-	-	-27 602.74
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 360 896.69	100 000.00	-	1 460 896.69	1 597 397.26	125 000.00	-	1 722 397.26
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	1 725 000.00	125 000.00	-	1 850 000.00	1 625 000.00	125 000.00	-	1 750 000.00
Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-364 103.31	-25 000.00	-	-389 103.31	-27 602.74	-	-	-27 602.74
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 360 896.69	100 000.00	-	1 460 896.69	1 597 397.26	125 000.00	-	1 722 397.26

Текстовое раскрытие. Нематеральные активы

Текстовое раскрытие. Нематеральные активы	2018 г.
Текстовое раскрытие. Нематеральные активы	
Текстовое раскрытие. Нематеральные активы	Показатель нематериальные активы включает в себя расходы на приобретение и доработку программного обеспечения, в том числе неисключительных простых лицензий

Основные средства	По типам основных средств					По типам основных средств					Итого	
	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства		Прочее
Основные средства	-	-	-	-	-	650 179.55	-	-	-	-	90 561.46	650 179.55
Основные средства	-	559 618.09	-	-	90 561.46	650 179.55	-	559 618.09	-	-	90 561.46	650 179.55
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	-403 535.15	-	-	-59 422.68	-462 957.83	-	-290 057.01	-	-	-46 358.73	-336 415.74
Накопленная амортизация на начало отчетного периода	-	156 082.94	-	-	31 138.78	187 221.72	-	269 561.08	-	-	44 202.73	313 763.81
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Передача	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	0	-67 000.40	-	-	-	-	-	-
Выбытие (стоимость до вычета амортизации)	-	-87 849.70	-	-	-13 063.95	-100 913.65	-	-113 478.14	-	-13 063.95	-126 542.09	-
Амортизационные отчисления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка	-	67 000.40	-	-	0	67 000.40	-	-	-	-	31 138.78	187 221.72
Прочее (выбытие амортизации)	-	66 233.24	-	-	18 074.83	86 308.07	-	156 082.94	-	-	90 561.46	650 179.55
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	492 617.69	-	-	90 561.46	583 179.15	-	559 618.09	-	-	-59 422.68	462 957.83
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	-	-424 384.45	-	-	-72 486.63	-496 871.08	-	-403 535.15	-	-	31 138.78	187 221.72
Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-	66 233.24	-	-	18 074.83	86 308.07	-	156 082.94	-	-	-	-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Текстовое раскрытие. Основные средства

Текстовое раскрытие. Основные средства	2018 г.
Текстовое раскрытие. Основные средства	Основные средства Компании представлены мебелью и компьютерным и прочим офисным оборудованием, стоимость которых при приобретении составляла более 100 тыс. руб.

19.2. Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по... за вычетом накопленной амортизации

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	2018 г.	2017 г.
Балансовая стоимость основных средств	86 308.07	187 221.72
Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	-	-
Отложенный налог по переоценке	-	-
Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	86 308.07	187 221.72

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы	2018 г.	2017 г.
Прочие активы		
Затраты на заключение договора	-	-
Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
Вложения в природные камни	-	-
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	499.00	499.00
Расчеты с персоналом	3 134.62	2 904.61
Расчеты по социальному страхованию	268 792.04	-
Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	903 486.74	409 403.81
Запасы	36 191.01	122 141.95
Расчеты с акционерами, участниками	-	-
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
Прочее	-	-
Резерв под обесценение	-	-
Итого	1 212 103.41	534 949.37

Примечание 26. Кредиторская задолженность

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	2018 г.	2017 г.
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность		
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-
кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
на фондовом рынке	-	-
на валютном рынке	-	-
на срочном рынке	-	-
на товарном рынке	-	-
прочие	-	-
Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
Расчеты с репозитарием	-	-
Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
Прочая кредиторская задолженность	40 908.46	26 603.12
Итого	40 908.46	26 603.12

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства	2018 г.	2017 г.
Прочие обязательства		
Расчеты с акционерами, участниками	-	-
Расчеты с персоналом	-	-
Расчеты по социальному страхованию	596 919.68	151 833.37
	1 025 469.99	723 016.08
Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам		
Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
Авансы (предоплаты) полученные	-	-
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
Прочее	-	-
Итого	1 622 389.67	874 849.45

Примечание 30. Акционерный капитал

Акционерный капитал	2018 г.				2017 г.			
	По компонентам капитала				По компонентам капитала			
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Поправка на инфляцию	Итого	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Поправка на инфляцию	Итого
Акционерный капитал								
Акционерный капитал на начало отчетного периода	39 228 882.20	-	-	39 228 882.20	39 228 882.20	-	-	39 228 882.20
Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-	-	-
Собственные акции, реализованные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-	-	-
Акционерный капитал на конец отчетного периода	39 228 882.20	-	-	39 228 882.20	39 228 882.20	-	-	39 228 882.20

Текстовое раскрытие. Капитал

Текстовое раскрытие. Капитал	2018 г.
Текстовое раскрытие. Капитал	
Текстовое раскрытие. Капитал	Уставный капитал Общества состоит из одной доли, полностью оплачен на отчетную дату и не изменялся за отчетный период.

Примечание 31. Управление капиталом

Текстовое раскрытие. Управление капиталом	2018 г.
Текстовое раскрытие. Управление капиталом	<p>Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.</p> <p>В течение 2018 года и 2017 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.</p> <p>Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80 миллионов рублей.</p> <p>31.4. На 31 декабря 2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 81,5 миллионов рублей (на 31 декабря 2017 года: 83.1 миллионов рублей).</p>

Примечание 34. Процентные доходы

Статус обесценения актива	2017 г.		2018 г.	
	Источник процентного дохода		Источник процентного дохода	
Итого	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам			
	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		21 630 175.12	
	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		10 369 890.00	
	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации			
	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
	Прочие источники процентного дохода			
	по финансовой аренде			
	Итого		32 000 065.12	5 461 023.98
Итого	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам			
	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		4 194 016.32	
	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам			
	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации			
	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
	Прочие источники процентного дохода		1 267 007.66	
	по финансовой аренде			
	Итого		5 461 023.98	5 461 023.98
ИТОГО Процентные доходы		32 000 065.12	5 461 023.98	
Процентные доходы				
Обесцененные				
Необесцененные				
Статус обесценения актива				

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

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	2018 г.	2017 г.
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-8 909.34	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-10 231.17	-
Итого	-19 140.51	-

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

49

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	2018 г.	2017 г.
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
Сервисные сборы	-	-
Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	-	-
Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности	-	-
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария	-	-
Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-
Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	-	-
Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-
Итого	-	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности	-	-
Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	-	-
Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	-
Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	-	-
Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-
Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
Итого	-	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности	-	-
Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	31 644 947.31	875 054.98
Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
Итого	31 644 947.31	875 054.98
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
Агентское вознаграждение	-	-
Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
Итого	-	-
Всего	31 644 947.31	875 054.98

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал	2018 г.	2017 г.
Расходы на персонал		
Расходы по оплате труда	31 406 203.98	25 121 786.63
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 066 276.85	5 386 421.42
Расходы по пенсионному плану	-	-
Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
Прочее	519 166.30	407 971.06
Итого	38 991 647.13	30 916 179.11

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы	2018 г.	2017 г.
Общие и административные расходы		
Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги		
Амортизация основных средств	100 913.65	126 542.09
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	361 500.57	27 602.74
Расходы по аренде	2 112 045.69	1 910 099.07
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)		
Расходы по страхованию		9 541.10
Расходы на рекламу и маркетинг		
Расходы на юридические и консультационные услуги	381 620.00	367 063.00
Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
Представительские расходы		
Транспортные расходы	19 102.00	19 688.00
Командировочные расходы	101 401.70	14 125.20
Штрафы, пени	397.65	9 664.48
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	277 603.23	101 174.11
	40 004.00	86 840.00
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		
Прочие административные расходы	5 181 509.60	2 976 217.29
Итого	8 576 098.09	5 648 557.08

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

47.2. Прочие расходы

Прочие расходы	2018 г.	2017 г.
Прочие расходы		
Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
Прочие расходы	19 563.35	15 020.72
Итого	19 563.35	15 020.72

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов	2018 г.	2017 г.
Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов		
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-
Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 574 311.84	16 613 387.69
Итого, в том числе	1 574 311.84	16 613 387.69
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 574 311.84	16 613 387.69

Текстовое раскрытие. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль)	20.00%
--	--------

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

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль	2018 г.	2017 г.
Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль		
Прибыль (убыток) до налогообложения	-10 500 477.79	-89 269 002.81
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	2100095.56	17853800.56
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-525783.72	-1 240 412.87
доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
расходы, не принимаемые к налогообложению	-525783.72	-1 240 412.87
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 574 311.84	16 613 387.69

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

На 31 декабря 2018 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 18 141 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 16 644 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 253 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 476 тысяч рублей)

3.3. Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды	2018 г.	2017 г.
Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды		
Сложенные налоговые убытки		
Счетный период		
Счетный период и 1 год		-
Счетный период и 2 года		-
Счетный период и 3 года		-
Счетный период и 4 года		-
Счетный период и 5 лет		-
Счетный период и более 5 лет	18 140 849.85	16 643 983.60
Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	18 140 849.85	16 643 983.60

Сложенные налоговые активы сформированы по налоговым убыткам, полученным в 2017 и 2018 годах. Истечение срока переноса налоговых убытков в соответствии с действующим законодательством наступит в 2027 году.

48.4. Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (продолжающаяся деятельность)

	2017 г.		2016 г.	
	2017 г.	2016 г.	2016 г.	2015 г.
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	206 289,44	206 289,44	16 819 677,13	18 393 986,97
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	16 613 387,69	16 613 387,69	1 574 311,84	18 393 986,97
Общая сумма отложенного налогового обязательства	16 613 387,69	16 613 387,69	1 574 311,84	18 393 986,97
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, прочие	206 289,44	206 289,44	175 693,53	253 139,12
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-30 595,91	-30 595,91	77 445,59	-
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	16 613 387,69	16 613 387,69	1 574 311,84	18 393 986,97
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку перенесенному на будущие периоды	16 613 387,69	16 613 387,69	1 574 311,84	18 140 849,85
Отложенный налоговый актив за вычетом перенесенных налоговых убытков	16 613 387,69	16 613 387,69	1 574 311,84	18 140 849,85
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, прочие	-	-	-	-
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	-	-	-	-
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	16 819 677,13	16 819 677,13	1 574 311,84	18 393 986,97
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 574 311,84	1 574 311,84	1 574 311,84	18 393 986,97
Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 574 311,84	1 574 311,84	1 574 311,84	18 393 986,97
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, прочие	175 693,53	175 693,53	77 445,59	-
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-	-	-	-
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	16 819 677,13	16 819 677,13	1 574 311,84	18 393 986,97
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку перенесенному на будущие периоды	16 819 677,13	16 819 677,13	1 574 311,84	18 140 849,85
Отложенный налоговый актив за вычетом перенесенных налоговых убытков	16 819 677,13	16 819 677,13	1 574 311,84	18 140 849,85
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, прочие	-	-	-	-
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	-	-	-	-
Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка	206 289,44	206 289,44	175 693,53	253 139,12
Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка	16 613 387,69	16 613 387,69	1 496 866,25	18 140 849,85
На начало периода	-	-	-	-
Отражено в составе прибыли или убытка	16 613 387,69	16 613 387,69	1 496 866,25	18 140 849,85
Отражено в составе прочего совокупного дохода	-	-	-	-
На конец периода	16 613 387,69	16 613 387,69	1 496 866,25	18 140 849,85

48.4. Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (продолжающаяся деятельность)
Подолжение

Наименование вида временных разниц	2018 г.				2017 г.			
	Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка		Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка		Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка		Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка	
	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Итого	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Итого	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода
Основные средства	-	-	-	619.75	-	619.75	-	-
кредиторская задолженность	-	-	-	-31 319.54	-	-31 319.54	-	-
нематериальные активы	-	-	-	103.88	-	103.88	-	-
финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	-30595.91	-	-30595.91	-	-
	-	-	-	77445.59	-	77445.59	-	-
	-	-	-	104.74	-	104.74	-	-
	-	-	-	300.11	-	300.11	-	-
	-	-	-	77 295.73	-	77 295.73	-	-
	-	-	-	-254.99	-	-254.99	-	-

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды	2018 г.		2017 г.	
	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
Дивиденды				
Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	-	-	1 300 000 000.00	-
Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-	-	-1 300 000 000.00	-
Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	-	-	-	-

Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами неакционерной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль неакционерной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2016 год нераспределенная прибыль неакционерной финансовой организации составила 1 335 837 тысяч рублей. Решение о выплате дивидендов за 2016 год было принято в 2017 году. В 2018 году дивиденды не выплачивались. Резервный фонд неакционерной финансовой организации не формируется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Примечание 51. Сегментный анализ

51.1. Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на отчетную дату

Отчетный сегмент	2018 г.		2017 г.	
	Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на отчетную дату		Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на отчетную дату	
	Активы	Обязательства	Активы	Обязательства
Доверительное управление	142 075 704.77	1 663 298.13	150 240 025.16	901 452.57

Текстовое раскрытие. Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на отчетную дату	Исключительным видом деятельности организации является доверительное управление имуществом ПИФ и НПФ
--	--

51.2. Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам за отчетный период

2018 г.			
Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам за отчетный период			
	Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств), амортизационные отчисления по основным средствам		
	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)		-10 500 477,79
	Прочие расходы		-19 563,35
	Прочие доходы		
	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		
	Общие и административные расходы		-8 576 066,09
	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации		
	Процентные расходы		
	Прямые операционные расходы		
	расходы на персонал		-38 991 647,13
	выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		31 844 947,31
	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		-19 140,51
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом		
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		
	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		
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
	дивиденды и доходы от участия		
	процентные доходы		5 461 023,98
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 441 893,47
Отчетный сегмент		Доверительное управление	

Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам за отчетный период

2017 г.

Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств), амортизационные отчисления по основным средствам		
Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)	-89 269 002,81	
Прочие расходы	-15 020,72	
Прочие доходы		
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		
Общие и административные расходы	-5 648 557,08	
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации		
Процентные расходы		
Прямые операционные расходы		
расходы на персонал	-30 916 179,11	
выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	875 054,98	
прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-5 437 675,00	
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		
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		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-80 128 691,00	
дивиденды и доходы от участия		
процентные доходы	32 000 065,12	
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-53 564 300,88	

51.2. Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам за отчетный период

Продолжение

Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам за отчетный период	2018 г.	2017 г.
Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам за отчетный период		
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	5 441 883.47	-53 564 300.88
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
процентные доходы	5 461 023.98	32 000 065.12
дивиденды и доходы от участия	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-80 126 691.00
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
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	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-5 437 675.00
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-19 140.51	-
прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-
выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	31 644 947.31	875 054.98
расходы на персонал	-38 991 647.13	-30 916 179.11
Прямые операционные расходы	-	-
Процентные расходы	-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	-	-
Общие и административные расходы	-8 576 098.09	-5 648 557.08
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы	-19 563.35	-15 020.72
Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)	-10 500 477.79	-89 269 002.81
Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств) амортизационные отчисления по основным средствам	-	-

51.4. Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам	2018 г.	2017 г.
Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам		
Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	-10 500 477.79	-89 269 002.81
итого результат отчетных сегментов	-	-
прочие корректировки	-	-
Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	-10 500 477.79	-89 269 002.81

51.5. Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам	2018 г.	2017 г.
Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам		
Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	142 075 704.77	150 240 025.16
итого активов по отчетным сегментам (управленческая отчетность)	142 075 704.77	150 240 025.16
Активы отчетных сегментов, существенные корректировки	-	-
прочие корректировки	-	-
Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	142 075 704.77	150 240 025.16
Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	1 663 298.13	901 452.57
итого обязательств по отчетным сегментам	1 663 298.13	901 452.57
Обязательства отчетных сегментов, существенные корректировки	-	-
прочие корректировки	-	-
Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	1 663 298.13	901 452.57

51.6. Информация о степени зависимости от основных клиентов

Таблица 51.6

Номер строки	Наименование показателя	Доверительное управление	Итого
1	2	3	4
1	АО НПФ ОТКРЫТИЕ	29 685 263.89	29 685 263.89
2	Прочие клиенты	1 959 683.42	1 959 683.42
	Итого доходов	31 644 947.31	31 644 947.31

51.7.

Географическая информация о доходах

Номер строки	Наименование показателя	Доверительное управление	Итого
1	2	3	4
1	Россия	31 644 947.31	31 644 947.31
2	Итого доходов, относимых на зарубежные страны	-	-
	Итого доходов	31 644 947.31	31 644 947.31

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
		3	4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	83 160 746.45	-	-	-	-	83 160 746.45
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	83 160 746.45	-	-	-	-	83 160 746.45
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-

27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
37	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
49	Итого	83 160 746.45	-	-	-	-	83 160 746.45

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

52.6.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	255 536.68	-	-	-	-	255 536.68
2	дебиторская задолженность клиентов	255 536.68	-	-	-	-	255 536.68
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
11	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
14	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
17	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
18	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
19	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
20	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
23	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
25	Итого	255 536.68	-	-	-	-	255 536.68

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	40 163.36	6 490 920.32	-
2	денежные средства на расчетных счетах	40 163.36	6 490 920.32	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	83 160 746.45	-	-
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	83 160 746.45	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-

35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	29 823 738.60
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	29 823 738.50
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-
42	расчеты по финансовой аренде	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-

Организация классифицирует финансовые активы с учетом кредитного рейтинга (АКРА, Эксперт РА и других):

1) "Рейтинг А" : рейтинг AA и выше; 2) Рейтинг В: рейтинг A и выше

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	6 531 083.68	-	-	6 531 083.68
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	112 984 484.95	-	-	112 984 484.95
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	83 160 746.45	-	-	112 984 484.95
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	29 823 738.50	-	-	29 823 738.50
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	22 560 136.14	-	-	22 560 136.14
17	Итого активов	142 075 704.77	-	-	142 075 704.77

Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 908.46	-	-	40 908.46
22	средства клиентов	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	-	-	-	-
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	40 908.46	-	-	40 908.46
28	Итого обязательств	40 908.46	-	-	40 908.46
29	Чистая балансовая позиция	142 034 796.31	-	-	142 034 796.31

52.14.

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	6 531 083.68	-	-	6 531 083.68
2	денежные средства на расчетных счетах	6 531 083.68	-	-	6 531 083.68
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
22	иностранных государств	-	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-

24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
25	нефинансовых организаций	-	-	-	-
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
29	прочие выданные займы	-	-	-	-
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
35	иностраннх государств	-	-	-	-
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
38	нефинансовых организаций	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	83 160 746.45	-	-	83 160 746.45
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	83 160 746.45	-	-	83 160 746.45
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-

50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	29 823 738.50	-	-	29 823 738.50
65	дебиторская задолженность клиентов	29 823 738.50	-	-	29 823 738.50
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
71	Итого активов	119 515 568.63	-	-	119 515 568.63
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-

74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	40 908.46	-	-	40 908.46
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-

104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	40 908.46	-	-	40 908.46
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	40 908.46	-	-	40 908.46
114	Итого разрыв ликвидности	119 474 660.17	-	-	119 474 660.17

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

Краткий обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют	2018 г.				
	Основные валюты				
	643	840	978	Прочие валюты	Итого
Краткий обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют					
Раздел I. АКТИВЫ					
Денежные средства	6 531 083.68	-	-	-	6 531 083.68
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые инструменты	-	-	-	-	-
долевые инструменты	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	112 984 484.95	-	-	-	112 984 484.95
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	83 160 746.45	-	-	-	83 160 746.45
займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность	29 823 738.50	-	-	-	29 823 738.50
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
Итого активов	119 515 568.63	-	-	-	119 515 568.63
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 908.46	-	-	-	40 908.46
средства клиентов	-	-	-	-	-
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность	40 908.46	-	-	-	40 908.46
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
Итого обязательств	40 908.46	-	-	-	40 908.46
Чистая балансовая позиция	119 474 660.17	-	-	-	119 474 660.17

54.3. Соблюдение особых условий

На отчетную дату у Организации отсутствуют судебные иски по которым она выступает ответчиком. Также у Организации отсутствуют какие либо условные обязательства по заключенным договорам.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами 58.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

	2018 г.						2017 г.									
	По типу связанной стороны						По типу связанной стороны									
	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Остатки по операциям со связанными сторонами																
Денежные средства	6 496 360,32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 496 360,32
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	29 697 232,59	-	-	-	-	-	-	-	29 697 232,59
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	29 697 232,59	-	-	-	-	-	-	-	29 697 232,59
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	-	-	-	-	-	-	-	221 200,00	-	-	-	-	-	-	-	221 200,00
Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

58.1. Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами

<p>Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами</p>	<p>В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: операции по расчетным счетам в кредитных организациях, расчеты по договорам аренды, операции доверительного управления имуществом. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Операции со связанными сторонами носят существенный характер.</p>
--	---

58.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	2018 г.	2017 г.
Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу		
Краткосрочные вознаграждения	6 791 475.53	3 035 195.25
Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Выходные пособия	-	-
Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

89

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после отчетной даты и условных фактов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовый результат а также на результаты деятельности нет

Генеральный директор

ООО "Менеджмент-консалтинг"

Аверьянов И.Л.

05 марта 2019 года



ПРОШНУРОВАНО, ПРОНУМЕРОВАНО
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ 90 ЛИСТ 6

Директор Департамента
Общего аудита
ООО «КНК-консалтинг»
Большакова О.В.

