



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам общества с ограниченной ответственностью  
Управляющая Компания «Красные Ворота»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Красные Ворота» (ОГРН 5147746286672, 129366, г. Москва, ул. Космонавтов, д. 8) (далее Организация), состоящей из 0420002 «Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации» по состоянию на 31 декабря 2018 года, 0420003 «Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2018 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе 0420004 «Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2018 года; 0420005 «Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2018 года; примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за январь — декабрь 2018 года.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### 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 бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Организацией, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской

отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

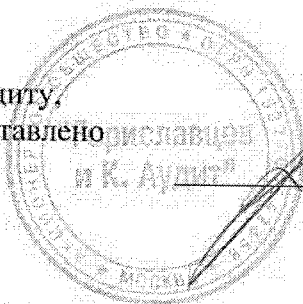
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;
- 2) 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 Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 бухгалтерской 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление Организацией, 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.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Колесникова Т.В.

Аудиторская организация:  
АО «Гориславцев и К. Аудит»  
ОГРН 1027700542858  
125009, г. Москва, ул. Б. Никитская, д. 17, стр. 2  
член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциации «Содружество»  
ОРНЗ 11506040133

«29» марта 2019 года

Приложение 1  
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П  
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок  
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности  
профессиональных участников рынка ценных бумаг,  
акционерных инвестиционных фондов, организаторов  
торговли, центральных контрагентов, клиринговых  
организаций, специализированных депозитариев  
инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и  
негосударственного пенсионного фонда, управляющих  
компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро  
кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств,  
страховых брокеров»  
(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

### Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной	реги
	18423089	государственный регистрационный	стра- цио нны
45280552000	18423089	5147746286672	

### БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

31 декабря 2018 г.

### ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "КРАСНЫЕ ВОРОТА" (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

129366, Москва г, Космонавтов ул, дом № 8

Код формы по ОКУД: 0420002  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.) Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря	
			2018 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	29 069,67	57 474,82

2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			33 116,73	31 869,32
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		33 116,73	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		-	31 869,32
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			-	12 981,44
6	долговые инструменты	8		-	-
7	долевые инструменты	9		-	12 981,44
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		25 818,98		4 132,87
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10		-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		-	-
11	дебиторская задолженность	12	25 818,98		4 132,87
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		-	-
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		-	-
16	Инвестиционное имущество	17		-	-
17	Нематериальные активы	18	649,94		665,10
18	Основные средства	19	63,10		-
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0,18		177,71
20	Отложенные налоговые активы	48	113,03		51,22
21	Прочие активы	20	33 339,78		12 028,90
22	Итого активов		122 171,41		119 381,38
Раздел II. Обязательства					
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		-	-

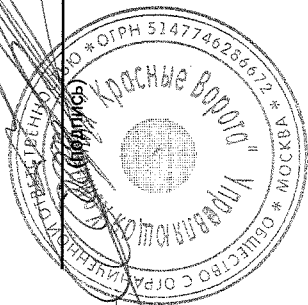
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		-	297,41
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	-	297,41
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	245,65	385,46
34	Отложенные налоговые обязательства	48	12,62	-
35	Резервы – оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	576,41	637,57
37	Итого обязательства		834,68	1 320,44
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	100,00	100,00
39	Добавочный капитал	30	198 000,00	198 000,00
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-

46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска				-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27			-
48	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				-
49	Резерв хеджирования денежных потоков				-
50	Прочие резервы				-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(76 763,27)		(80 039,06)
52	Итого капитала		121 336,73		118 060,94
53	Итого капитала и обязательств		122 171,41		119 381,38

Филатов Р. Н.  
(инициалы, фамилия)

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Дата подписи 27.03.2019



Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00991
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	22 апреля 2015 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ, ПАЕВЫМИ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ И НЕГОСУДАРСТВЕННЫМИ ПЕНСИОННЫМИ ФОНДАМИ (ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (БАНК РОССИИ))
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	НП
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	НП
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	НП
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП

10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	129366, Москва г, Космонавтов ул, дом № 8
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	129366, Москва г, Космонавтов ул, дом № 8
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые</p>	<p>В третьем квартале 2018 года рост экономики России в целом замедлился. Темп роста ВВП составил 1,3% в годовом выражении после 1,9% во втором квартале текущего года. Ухудшение динамики ВВП в третьем квартале связано с ситуацией в сельском хозяйстве, отрицательный вклад которого в темпы роста составил 0,4 %. Рост ВВП в сентябре, как и в августе, оценивается на уровне 1,1%. Рост промышленного производства в сентябре замедлился до 2,1% в годовом выражении после 2,7% в августе. В строительной сфере в сентябре наметился рост (плюс 0,1% год к году) после падения в предыдущие два месяца. В ближайших кварталах рост экономики будет оставаться под давлением, как следствие, замедление потребительской активности (рост розничной торговли в сентябре составил 2,2). Темп прироста инвестиций в основной капитал ускоряется до 2,9% в 2018 г. В то же время наличие таких факторов, как высокая волатильность финансовых рынков, в особенности характерная для развивающихся рынков, наличие неопределенности из-за введения и масштаба воздействия санкций со</p>

1	МСФО (IAS) 1	<p>результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>стороны США в отношении России. В этих условиях возможно повторение ситуации 2015-2016 гг., когда в условиях существенного роста прибыли коммерческих организаций на фоне высокой неопределенности экономической конъюнктуры инвестиции в основной капитал за тот же период сократились на 10,3%. В течение 9-и месяцев 2018 года ключевая ставка повышалась с 7,25% до 7,50%, что способствовало сохранению роста экономики темпами более 1,3 % в течение 9-и месяцев 2018 года. На последнем заседании Совета Директоров Банка России было принято решение оставить ключевую ставку на уровне 7,50 %. Такой процент будет действовать как минимум до 14 декабря 2018 года включительно. По последним прогнозам Минэкономразвития, в 2019 году инфляция будет ниже 4%, а экономика покажет ускорение темпов роста до уровня около 1,8 - 2%. Внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность остается на высоком уровне, что может оказать негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Это может привести к ухудшению экономической ситуации в стране, уменьшению деловой активности и реального благосостояния населения, что в свою очередь может отразиться на операционной деятельности Компании. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.</p>
---	--------------	--	--

## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российского учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО и ОСБУ.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Финансовые активы
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП

6	МСФО (IAS) 1	<p>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</p>	<p>Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.</p>
---	--------------	--	---

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.

2	МСФО (IAS) 1	<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>	<p>Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации;</li> <li>- при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевого инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход</li> </ul>
---	--------------	---	--

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке.</p> <p>Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки.</p> <p>По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента.</p> <p>По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня.</p> <p>Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга.</p> <p>В качестве данных, необходимых для определения справедливой стоимости ПФИ, Компания использует данные информационных систем Bloomberg/Reuters</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации.</p> <p>Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.</p>

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна быть раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)</p>	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось

8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Внесенный изменений в учетную политику не планируется</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях;</li> <li>- депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.</li> </ul>

8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Внесенный изменений в учетную политику не планируется</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях;</li> <li>- депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.</li> </ul>

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%.</li> <li>- процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита</li> </ul>
----	--------------------------------	--	--

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p> <p>при первоначальном признании и при последующей переоценке и инструментах классифицирующихся в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Обществу вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков.</p> <p>В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счета учета прибылей и убытков;</li> <li>- для долевого ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счета учета прибылей и убытков.</li> </ul> <p>Если справедливая стоимость долевого ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевого ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в</p>
----	---------------------------------	---

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов.</p> <p>По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.</p> <p>Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%</p>
----	---------------------------------	--	--

12

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %.</p> <p>После первоначального признания стоимость <u>долговых ценных бумаг</u>.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения.</p> <p>В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.</p>

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью.</p> <p>Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p>

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП

21	МСФО (IFRS) 7	<p>Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>НП</p>
<p>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</p>			

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости.</p> <p>Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества (Приложение №3 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета).</p> <p>Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года.</p> <p>Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется.</p> <p>Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится.</p> <p>Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается:</p> <p>— сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных невозмещаемых налогов.</p> <p>В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.</p>
----	---------------	--	---

23	МСФО (IAS) 40	<p>Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности</p>	<p>Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга.</p> <p>Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 50% от общей площади.</p> <p>Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.</p>
24	МСФО (IAS) 40	<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также</p>	<p>НП</p>
<p>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</p>			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов;</li> <li>- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.</li> </ul> <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС).</li> <li>- ожидаемого срока использования больше 1 года.</li> </ul> <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом

27	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)</p>	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию.</p> <p>При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p> <p>По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень ответственности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	<p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен принести Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;</li> <li>• организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);</li> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом);</li> <li>• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении</li> </ul>
----	---------------	--	---

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
30	МСФО (IAS) 38	<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- существуют признаки устаревания;</li> <li>- простой актива (неиспользования);</li> <li>- планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.</li> </ul>
31	МСФО (IAS) 38	<p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным 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.</p>

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий</p>	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.</p> <p>Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат:</p> <p>дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате вознаграждения за выход из организации.</p>
34	МСФО (IAS) 19	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p>	<p>В Организации отсутствуют пенсионные планы</p>

35	МСФО (IAS) 19	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>	НП
36	МСФО (IAS) 19	<p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p>	НП
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	<p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p> <p>Общество классифицирует активы или обязательства группы, принадлежащие Обществу классифицируются как предназначенные для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования.</p> <p>Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;</li> <li>- руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива;</li> <li>- Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;</li> <li>- действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.</li> </ul> <p>Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива.</p> <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года.</p> <p>В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводился на продажу.</p> <p>Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по</p>
----	--------------------------------	---

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.</p> <p>Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-обременительных договоров;</li> <li>-судебных исков;</li> <li>-налоговых претензий;</li> <li>-реструктуризации;</li> <li>-выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке.</li> </ul> <p>Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.</p> <p>Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.</p>
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде.

40	МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p>	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- исполнения обязательства Обществом;</li> <li>- прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.</li> </ul>
41	МСФО (IAS) 1	<p>Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода</p>	<p>Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.</p>

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.</p> <p>Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 25 000 000 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей</p>

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.</p> <p>Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 25 000 000 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей</p>

44	МСФО (IAS) 12	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- вычитаемых временных разниц;</li> <li>- перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</li> </ul> <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
----	---------------	--	--

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p> <p>Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.</p> <p>Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>
----	---------------------------------	------------------------------	---

## Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.			31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	x	-	-	x	-
2	Денежные средства в пути	-	x	-	-	x	-
3	Денежные средства на расчетных	6 669,67	-	6 669,67	36 174,82	-	36 174,82
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	22 400,00	-	22 400,00	21 300,00	-	21 300,00
6	Итого	29 069,67	-	29 069,67	57 474,82	-	57 474,82

"5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2018: в ООО КБ "Международный расчетный банк", ОАО "ТЭМБР-БАНК", АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 29000,00 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 29069,67 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 57474,82 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2018 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2018 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 0 тысяч рублей)."

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	29 069,67	57 474,82
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
5	Итого	29 069,67	57 474,82

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах			Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
		3	4	5			
1	2	3	4	5	6		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	57 474,82	-	-	-	57 474,82	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	57 474,82	-	-	-	57 474,82	
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	219 583,91	-	-	-	219 583,91	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	219 583,91	-	-	-	219 583,91	
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	

10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(247 989,06)	-	-	-	(247 989,06)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(247 989,06)	-	-	-	(247 989,06)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-

23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	29 069,67	-	-	-	29 069,67
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 069,67	-	-	-	29 069,67
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
на 31 декабря 2017 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	84 683,97	-	-	84 683,97
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	84 683,97	-	-	84 683,97
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	29 069,67	-	-	- 29 069,67
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 069,67	-	-	- 29 069,67
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
на 31 декабря 2017 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства				Итого
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства		
1	2	3	4	5	6	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	84 683,97	-	-	- 84 683,97	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	84 683,97	-	-	- 84 683,97	
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	

5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	244 189,36	-	-	-	244 189,36
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	244 189,36	-	-	-	244 189,36
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(271 398,51)	-	-	-	(271 398,51)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(271 398,51)	-	-	-	(271 398,51)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-

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

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	57 474,82	-	-	-	57 474,82
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	57 474,82	-	-	-	57 474,82
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	33 116,73	-
2	Прочие долевого инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
6	Итого	33 116,73	-

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

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

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

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

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

### Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	33 116,73	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	29 377,50	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-
11	нефинансовых организаций	3 739,23	-
12	Итого	33 116,73	-

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

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	31 869,32
2	Правительства Российской Федерации	-	-
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
4	иностранных государств	-	-
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
6	некредитных финансовых организаций	-	-
7	нефинансовых организаций	-	31 869,32
8	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:	-	-
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-
11	прочие выданные займы	-	-
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
13	Итого	-	31 869,32

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

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	12 981,44
4	Прочие долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
5	Итого	-	12 981,44

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

**Информация о прекращении признания долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода на 31 декабря 2018 года**

Таблица 9.2

Номер строки	Наименование показателя	Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации	Справедливая стоимость долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на дату выбытия	Справедливая стоимость долевого инструмента на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
4	Прочие долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
5	Итого	-	-	-

Информация о прекращении признания долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода  
на 31 декабря 2017 года

Таблица 9.2

Номер строки	Наименование показателя	Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации	Справедливая стоимость долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на дату выбытия	Справедливая стоимость долевого инструмента на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	14 282,15	12 981,44
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
4	Прочие долевого инструмента, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
5	Итого	-	14 282,15	12 981,44

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 года			31 декабря 2017 года		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	800,00	-	800,00	800,00	-	800,00
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	25 018,98	-	25 018,98	3 332,87	-	3 332,87
7	Итого	25 818,98	-	25 818,98	4 132,87	-	4 132,87

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ, ПАЕВЫМИ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ И НЕГОСУДАРСТВЕННЫМИ ПЕНСИОННЫМИ ФОНДАМИ (указать лицензируемый вид деятельности) в сумме 25818,98 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г.: 25818,98 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г.: 0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г.: 0 тысяч рублей).

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	800,00	-	-	-	3 332,87	4 132,87
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	800,00	-	-	-	3 332,87	4 132,87
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	13 750,00	-	-	-	-	76 682,77	90 432,77
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 750,00	-	-	-	-	76 682,77	90 432,77
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(13 750,00)	-	-	-	-	(54 996,66)	(68 746,66)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(13 750,00)	-	-	-	-	(54 996,66)	(68 746,66)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-

15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-



33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 018,98	25 818,98	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 018,98	25 818,98	-
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
на 31 декабря 2017 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов		Расчеты с валютными и фондовыми биржами		Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными		Расчеты по финансовой аренде		Прочая дебиторская задолженность		Итого
		3	4	5	6	7	8					
1	2											
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	800,00	-	-	-	-	-	-	-	83 823,72	84 623,72	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	800,00	-	-	-	-	-	-	-	83 823,72	84 623,72	
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	9 600,00	-	-	-	-	-	-	-	17 336,75	26 936,75	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 600,00	-	-	-	-	-	-	-	17 336,75	26 936,75	

8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9 600,00)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23 604,10)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9 600,00)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14 004,10)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(83 823,51)	(83 823,51)	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(83 823,51)	(83 823,51)	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	800,00	-	-	-	-	-	-	3 332,87	4 132,87	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	800,00	-	-	-	-	-	-	3 332,87	4 132,87	-
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности  
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	83 823,51	83 823,51
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	83 823,51	83 823,51
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-











36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83 823,51	83 823,51
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2017 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	83 823,51
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	83 823,51
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-

28



18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
20	кредитно-обесцененные финансовые активы									
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:									
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									





## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2016 г.	295,13	292,00	-	587,13
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(74,79)	-	-	(74,79)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г.	220,34	292,00	-	512,34
4	Поступления	290,15	-	-	290,15
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытия	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	(54,89)	-	-	(54,89)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	455,60	292,00	-	747,60
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.	532,15	292,00	-	824,15
15	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(159,05)	-	-	(159,05)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	373,10	292,00	-	665,10
17	Поступления	237,00	6,03	-	243,03
18	Затраты на создание	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для	-	-	-	-

20	Выбытия	-	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	(255,25)	(2,94)	-	-	(258,19)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	354,84	295,10	-	-	649,94
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	769,15	298,03	-	-	1 067,18
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(414,31)	(2,94)	-	-	(417,24)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	354,84	295,10	-	-	649,94

Добавить текстовое пояснение

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

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (в 2018 году: 0 тысяч рублей). Ставка капитализации составила 0 процентов (в 2018 году: 0 процентов).

## Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2						
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2016 г.	-	-	-	-	-	-
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	-	-	-	-	-
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г.	-	-	-	-	-	-
4	Поступления	-	-	-	-	-	-
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытия	-	-	-	-	-	-
9	Амортизационные отчисления	-	-	-	-	-	-
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-



25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	63,10	-	-	-	-	-	63,10
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	-	81,13	-	-	-	-	-	81,13
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-	(18,03)	-	-	-	-	-	(18,03)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	63,10	-	-	-	-	-	63,10

82

- 19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.
- 19.1.2. Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство и переоборудование помещений филиалов. После завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств.
- 19.1.3. Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (в 2018 году: 0 тысяч рублей). Ставка капитализации составила 0 процентов (в 2017 году: 0 процентов).
- 19.1.4. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды, по балансовой стоимости 0 тысяч рублей (в 2017 году: 0 тысяч рублей).
- 19.1.5. Здания были оценены независимым оценщиком на 2018 года. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков -(указать наименование). Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки (требуется раскрыть информацию о методах оценки и об исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, по уровням иерархии справедливой стоимости).
- 19.1.6. В 2018 году в связи с наличием (отсутствием) информации о - (указать объект основных средств) исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств, в сумме 0 тысяч рублей, был присвоен - уровень иерархии справедливой стоимости. В 2018 году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств, в сумме 0 тысяч рублей были отнесены к - уровню иерархии справедливой стоимости.
- 19.1.7. В остаточную стоимость зданий включена сумма 0 тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме 0 тысяч рублей было рассчитано в отношении данной переоценки зданий по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах. В случае если здания были бы отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на 2018 составила бы 0 тысяч рублей (на 2017 года: 0 тысяч рублей).
- 19.1.8. Основные средства в сумме 0 тысяч рублей были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам (требуется раскрыть наличие или отсутствие ограничения прав собственности).

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

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	63,10	-
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	-	-
3	Отложенный налог по переоценке	-	-
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	-	-

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.		31 декабря 2017 г.	
		3	4	3	4
1	2				
1	Затраты на заключение договора	-	-	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	-
5	Расчеты с персоналом	-	-	-	-
6	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	278,08	162,95	-	-
9	Запасы	32 843,04	11 643,51	-	-
10	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
13	Прочее	218,66	222,44	-	-
14	Резерв под обесценение прочих активов	-	-	-	-
15	Итого	33 339,78	12 028,90	-	-

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

### Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	-	297,41
20	Итого	-	297,41

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

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

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	11,25	-
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	-	-
5	Налог на добавленную стоимость,	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога	-	403,47
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой	-	-
10	Прочее	565,16	234,10
11	Итого	576,41	637,57

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	29 377,50	-	-	3 739,23	-	33 116,73
2	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
4	иностранных государств	-	-	-	-	-	-
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	29 377,50	-	-	-	-	29 377,50
6	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	нефинансовых организаций	-	-	-	3 739,23	-	3 739,23



Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа								Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	платежа свыше 360 дней				
1	2	3	4	5	6	7	8			
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа						Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней		
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:	25 818,98	-	-	-	-	25 818,98	
2	Дебиторская задолженность клиентов	800,00	-	-	-	-	800,00	
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	25 018,98	-	-	-	-	25 018,98	





Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской на 31 декабря 2017 г.

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	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:	4 132,87	-	-	-	-	4 132,87
2	дебиторская задолженность клиентов	800,00	-	-	-	-	800,00
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	3 332,87	-	-	-	-	3 332,87





25	Итого		4 132,87	-	-	-	-	-	-	4 132,87
----	-------	--	----------	---	---	---	---	---	---	----------

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	33 116,73
2	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	33 116,73
3	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
5	иностранных государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	29 377,50
7	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	-	-	-	-	3 739,23
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-

11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-
25	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Итого	-	-	-	-	-	-	-	33 116,73

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
5	иностранных государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-

8	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	31 869,32
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	31 869,32
16	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	31 869,32

22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-
25	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Итого	-	-	-	-	-	-	-	31 869,32

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	29 069,67
2	Денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	29 069,67
3	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-

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

19	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости									
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости									
21	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения									
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									



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:	-	-	-	-	-	-	-	-	25 818,98	-
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-	800,00	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	25 018,98	-

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

на 31 декабря 2017 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	57 474,82
2	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	57 474,82
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-

8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-

18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости								
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
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								



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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 132,87
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800,00
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	-	-	-	-	-	3 332,87
----	----------------------------------	---	---	---	---	---	----------

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	29 069,67	-	-	29 069,67
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	33 116,73	-	-	33 116,73
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	33 116,73	-	-	33 116,73
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:	25 818,98	-	-	25 818,98
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	25 818,98	-	-	25 818,98
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	33 339,78	-	-	33 339,78
17	Итого активов	121 345,16	-	-	121 345,16
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-

20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
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	576,41	-	-	576,41
28	Итого обязательств	576,41	-	-	576,41
29	Чистая балансовая позиция	120 768,75	-	-	120 768,75

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Денежные средства	57 474,82	-	-	57 474,82	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 869,32	-	-	31 869,32	
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	31 869,32	-	-	31 869,32	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	12 981,44	-	-	12 981,44	
6	долговые инструменты	-	-	-	-	
7	долевые инструменты	12 981,44	-	-	12 981,44	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 132,87	-	-	4 132,87	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	

10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	4 132,87	-	-	-	4 132,87
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	12 028,90	-	-	-	12 028,90
17	Итого активов	118 487,35	-	-	-	118 487,35
Раздел II. Обязательства						
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	297,41	-	-	-	297,41
22	средства клиентов	-	-	-	-	-

23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	297,41	-	-	-	297,41
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	637,57	-	-	-	637,57
28	Итого обязательств	934,98	-	-	-	934,98
29	Чистая балансовая позиция	117 552,37	-	-	-	117 552,37

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства	29 069,67	-	-	-	29 069,67
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	33 116,73	-	-	-	33 116,73
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	33 116,73	-	-	-	33 116,73
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:	25 818,98	-	-	-	-	25 818,98
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	-	-	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	25 818,98	-	-	-	-	25 818,98
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	Итого активов	88 005,38	-	-	-	-	88 005,38
Раздел II. Обязательства							
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-

19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
21	средства клиентов	-	-	-	-	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
26	Итого обязательств	-	-	-	-	-	-
27	Чистая балансовая позиция	88 005,38	-	-	-	-	88 005,38

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

на  
31  
дек  
абр  
я  
201  
7 г.

на 31 декабря 2017 г. 31 декабря 2016 г. 31 декабря 2015 г. 31 декабря 2014 г.  
31 декабря 2013 г. 31 декабря 2012 г. 31 декабря 2011 г. 31 декабря 2010 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	7	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства	57 474,82	-	-	-	-	57 474,82
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 869,32	-	-	-	-	31 869,32
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	31 869,32	-	-	-	-	31 869,32
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	12 981,44	-	-	-	-	12 981,44
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	12 981,44	-	-	-	-	12 981,44
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 132,87	-	-	-	-	4 132,87

9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	4 132,87	-	-	-	-	-	-	4 132,87
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	Итого активов	106 458,44	-	-	-	-	-	-	106 458,44
Раздел II. Обязательства									
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-

20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	297,41	-	-	-	-	297,41
21	средства клиентов	-	-	-	-	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	297,41	-	-	-	-	297,41
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
26	Итого обязательств	297,41	-	-	-	-	297,41
27	Чистая балансовая позиция	106 161,03	-	-	-	-	106 161,03

Приложение 2  
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П  
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок  
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности  
профессиональных участников рынка ценных бумаг,  
акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли,  
центральных контрагентов, клиринговых организаций,  
специализированных депозитариев инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного  
фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных  
рейтинговых агентств, страховых брокеров»  
(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

### Отчетность некредитной финансовой организации

Код терри тории по	Код некредитной финансовой организации		реги
	по ОКПО	основной	стра-
45280	18423089	государственный регистрационный	цион
		5147746286672	

### ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

### ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "КРАСНЫЕ ВОРОТА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

129366, Москва г, Космонавтов ул, Дом № 8

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь- Декабрь 2018г.	За Январь- Декабрь 2017г.
1	2	3	4	5
1	Раздел I. Прибыли и убытки			
	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 254,23	3 331,32

2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-	-
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	1 254,23	1 605,60
5	Дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-

10	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-	-
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	1 725,72
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	9 600,00	8 135,59
16	Расходы на персонал	42	(4 136,57)	(3 886,83)
17	Прямые операционные расходы	43	(93,33)	(70,00)
18	Процентные расходы	44	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(9 515,57)	(4 276,24)

21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	31 520,97	649,41
23	Прочие расходы	47	(24 876,41)	(3 383,93)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 753,31	499,32
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(477,52)	(483,18)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(526,71)	(479,21)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	49,19	(3,98)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 275,79	16,14
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-

34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	33		
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			

42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска				
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска				
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций				
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:				

50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			

59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка					
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	43				
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков					
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков					
63	переклассификация в состав прибыли или убытка					
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка					
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций					
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций					
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период					
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период				3 275,79	16,14

Генеральный директор

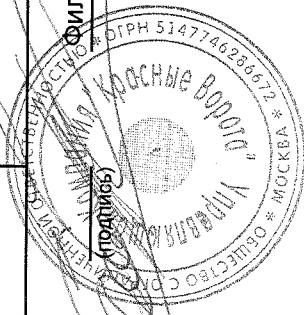
(должность руководителя)

Дата подписи

27.03.2019

Филатов Р. Н.

(инициалы, фамилия)



## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 34.1	
		За Январь-Декабрь 2018г.	За Январь-Декабрь 2017г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 254,23	1 605,60
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
7	по финансовой аренде	-	-
8	прочее	1 254,23	1 605,60
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-

1/11

10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	1 254,23	1 605,60

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2018г.	За Январь-Декабрь 2017г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	1 725,72
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-	-
3	Итого	-	1 725,72

143

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2018г.	За Январь-Декабрь 2017г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным	-	-
10	Выручка по приему-передаче системы ведения	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-

17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом	-	-
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном	-	-
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном	-	-
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном	-	-
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	-	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-
34	Итого	-	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	-	-
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	-

37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	-	-	-
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских	-	-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению	-	-	-
42	Итого	-	-	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности				
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению	-	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	9 600,00	8 135,59	-
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных	-	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-	-
48	Итого	9 600,00	8 135,59	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности				
49	Агентское вознаграждение	-	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-	-
55	Итого	-	-	-
56	Всего	9 600,00	8 135,59	-

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2018г.	За Январь-Декабрь 2017г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 157,93	2 965,82
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	912,37	804,54
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным	-	-
5	Прочее	66,27	116,47
6	Итого	4 136,57	3 886,83

Добавить текстовое пояснение

42.1.1. Расходы по оплате труда за январь-декабрь 2018 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 3157,93 тысяч рублей (за январь-декабрь 2017 года: 2965,82 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за январь-декабрь 2018 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-декабрь 2018 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 978641,41 тысяч рублей (за январь-декабрь 2017 года: 921013,44 тысяч рублей).

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2018г.	За Январь-Декабрь 2017г.
		3	4
1	2		
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-	-
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
6	Биржевые сборы	-	-
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	-	-
11	Прочее	93,33	70,00
12	Итого	93,33	70,00

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за январь-декабрь 2018 года 9515,57 тысяч рублей (за январь-декабрь 2017 года: 4276,24 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за январь-декабрь 2018 года: 0 тысяч рублей (за январь-декабрь 2017 года: 0 тысяч рублей).

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 2244,17 тысяч рублей (январь-декабрь 2018 года: 2244,17 тысяч рублей), в том числе условная арендная плата в сумме 0 тысяч рублей (январь-декабрь 2017 года: 0 тысяч рублей), и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме 0 тысяч рублей (январь-декабрь 2017 года: 0 тысяч рублей).

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2018г.	За Январь-Декабрь 2017г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-	-
2	Амортизация основных средств	18,03	-
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	258,19	54,89
4	Расходы по операционной аренде	2 244,17	2 214,70
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-	-
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
9	Расходы на юридические и консультационные	-	-
10	Расходы на создание резервов - оценочных	-	-
11	Представительские расходы	-	-
12	Транспортные расходы	-	-
13	Командировочные расходы	-	-
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	65,05	106,22
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
17	Прочие административные расходы	6 930,13	1 900,44
18	Итого	9 515,57	4 276,24

## Прочие доходы

		Таблица 47.1	
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2018г.	За Январь-Декабрь 2017г.
		3	4
1	2		
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	-	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	182,38	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	-
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
8	Прочие доходы	31 338,59	649,41
9	Итого	31 520,97	649,41

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 47.2	
		За Январь-Декабрь 2018г.	За Январь-Декабрь 2017г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветит льского характера	-	-
5	Прочие расходы	24 876,41	3 383,93
6	Итого	24 876,41	3 383,93

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2018г.	За Январь-Декабрь 2017г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(526,71)	(479,21)
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	49,19	(3,98)
4	Итого, в том числе:	(477,52)	(483,18)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(477,52)	(483,18)

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2018 г.	20,00
На 31 декабря 2017 г.	20,00

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2018 г.	20,00
На 31 декабря 2017 г.	20,00

Примечание  
к Положению Банка России от 3 февраля  
2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт  
бухгалтерского учета «Порядок  
составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных  
участников рынка ценных бумаг,  
акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных  
контрагентов, клиринговых организаций,  
специализированных депозитариев  
инвестиционного фонда, паевого

Код тер рит ори	Код некредитной финансовой		регистра- ционный номер
	по ОКПО	основной государственный регистрационный	
452	184230	5147746286672	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

ЯНВАРЬ - ДЕКАБРЬ 2018

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "КРАСНЫЕ ВОРОТА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

129366, Москва г, Космонавтов ул, дом № 8

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 31 декабря 2016 г.		100,00	198 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(80 022,93)	118 077,07
	Примечания к строкам																
	Уставный капитал																
	Добавочный капитал																
	Резервный капитал																
	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)																
	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																
	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																
	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																
	Оценочный резерв под обесценение долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																
	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов																
	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска																
	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами																
	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																
	Резерв хеджирования денежных потоков																
	Прочие резервы																
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)																
	Итого																













Приложение 4  
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

### Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	45280552000	18423089	5147746286672

### ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

ЯНВАРЬ - ДЕКАБРЬ 2018

### ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "КРАСНЫЕ ВОРОТА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

129366, Москва г, Космонавтов ул, дом № 8

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

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам		Январь - Декабрь 2017	
		3	4	5	6
1	2				
		Январь - Декабрь 2018	4	Январь - Декабрь 2017	5

Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	13 750,00		9 600,00
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	(68 558,15)		(32 455,69)
5	Проценты полученные	1 111,48		1 723,71
6	Проценты уплаченные	-		-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат	-		-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	-		-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов	-		-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	(2 891,87)		(2 880,55)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов	(1 550,05)		(88 969,54)
11	Уплаченный налог на прибыль	(488,99)		(105,35)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	30 222,43		85 878,26
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	(28 405,14)		(27 209,15)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств	-		-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества	-		-
16	Поступления от продажи нематериальных активов	-		-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	-		-

18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	-	-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	-	-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	-	-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	-	-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	-	-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности	86 700,00		41 000,00
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	(87 800,00)		(42 300,00)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(1 100,00)		(1 300,00)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)	-	-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)	-	-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников	-	-	-
39	Выплаченные дивиденды	-	-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности	87 800,00	42 300,00	
43	Прочие платежи по финансовой деятельности	(86 700,00)	(41 000,00)	
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	1 100,00	1 300,00	
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(28 405,14)	(27 209,15)	
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	57 474,82	84 683,97	5

48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	29 069,67	57 474,82
----	---	---	-----------	-----------

Генеральный директор

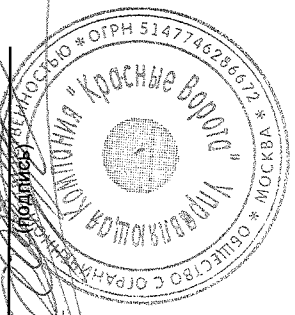
(должность руководителя)

Филатов Р. Н.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

27.03.2019



50107 Долговые ценные бумаги прочих резидентов	31 869 322,47		28 130 091,62	3 739 230,85	
50107810000100000011	1 525 800,15			1 525 800,15	
50107810000100000041	4 457 566,16		4 457 566,16		
50107810000100000051	4 099 637,20		4 099 637,20		
50107810000100000061	3 795 706,57		3 795 706,57		
50107810000100000071	3 018 942,06		3 018 942,06		
50107810000100000081	2 293 778,97		2 293 778,97		
50107810000100000091	2 213 430,70			2 213 430,70	
50107810000100000101	10 464 460,66		10 464 460,66		
507 Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, или долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через	12 981 438,00	1 300 710,76	14 282 148,76		
50706 Долевые ценные бумаги прочих резидентов	14 282 148,76		14 282 148,76		
50706810000100000000	8 910 994,19		8 910 994,19		
50706810000100000010	5 371 154,57		5 371 154,57		
50771 Превышение справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании		1 300 710,76	1 300 710,76		
50771810000100000000		811 563,19	811 563,19		
50771810000100000010		489 147,57	489 147,57		
603 Расчеты с дебиторами и кредиторами	3 409 188,60	164 613 728,79	142 182 576,37	25 840 341,02	
60301 Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		403 467,00	865 015,00	461 548,00	
60301.10 Расчеты по налогу на доходы физических лиц			369 837,00	369 837,00	
603018100001000000110			369 837,00	369 837,00	
60301.20 Расчеты по налогу на добавленную стоимость		356 358,00	356 358,00		
603018100001000000120		356 358,00	356 358,00		
60301.50 Расчеты по налогу на имущество		25 109,00	76 820,00	51 711,00	
603018100001000000150		25 109,00	76 820,00	51 711,00	
60301.90 Расчеты по прочим налогам и сборам		22 000,00	62 000,00	40 000,00	
603018100001000000190		22 000,00	62 000,00	40 000,00	
60302 Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	22 000,00		72 935,00	94 935,00	
60302.50 Расчеты по налогу на имущество			935,00	935,00	
603028100001000000150			935,00	935,00	
60302.90 Расчеты по прочим налогам и сборам	22 000,00		72 000,00	94 000,00	
603028100001000000190	22 000,00		72 000,00	94 000,00	
60305 Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам		2 671 197,77	2 682 443,77	11 246,00	
603058100001000000004		2 671 197,77	2 682 443,77	11 246,00	
60306 Требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам		253 449,00	253 449,00		
603068100001000000004		253 449,00	253 449,00		
60310 Налог на добавленную стоимость, уплаченный		51 145,16	51 145,16		
60310.30 НДС по приобретенным материально-производственным запасам		1 639,81	1 639,81		
603108100000000000030		1 639,81	1 639,81		
60310.40 НДС по приобретенным услугам		49 505,35	49 505,35		
603108100001000000040		49 505,35	49 505,35		
60311 Расчеты с поставщиками и	19 745,12	790 036,50	770 271,38		
6031181000000000000356		80 000,00	80 000,00		
6031181000010000000000	19 745,00	217 195,00	197 450,00		
6031181000010000000006		6 068,57	6 068,57		
6031181000010000000008	20,12	82,32	62,20		
6031181000010000000010		92 970,78	92 970,78		
6031181000010000000014		347 204,83	347 204,83		
6031181000010000000021		45 715,00	45 715,00		
		800,00	800,00		

60312, Расчеты с поставщиками и	162 947,55	5 770 867,22	5 655 731,22	278 083,55
6031281000000000347				
6031281000000000348		295,00	295,00	
6031281000000000350		6 034,00	6 034,00	
6031281000000000351		30 000,00	30 000,00	
6031281000000000355		5 000,00	5 000,00	
6031281000000000356		50 000,00	50 000,00	
6031281000000000360		120 000,00	120 000,00	
6031281000000000362		85,33	85,33	
6031281000000000363		5 000,00	5 000,00	
6031281000000000364		6 900,00	6 900,00	
6031281000000000367		29 664,00		29 664,00
6031281000000000368		33 549,50	33 549,50	
6031281000000000369		75 128,00		75 128,00
6031281000000000370		3 500,00		3 500,00
60312810000100000000		20 000,00		20 000,00
60312810000100000003		157 960,00	157 960,00	
60312810000100000004		4 500,00	4 500,00	
60312810000100000005		45 000,00	45 000,00	
60312810000100000006		69 000,00	69 000,00	
60312810000100000007		6 600,00	6 600,00	
60312810000100000008		6 000,00	6 000,00	
60312810000100000009		82,32	82,32	
60312810000100000010	143 171,55	532 844,27	532 844,27	143 171,55
60312810000100000011		296 700,00	290 100,00	6 600,00
60312810000100000012		25 000,00	25 000,00	
60312810000100000013		79 000,00	79 000,00	
60312810000100000014		24 000,00	24 000,00	
60312810000100000015		137 145,00	137 145,00	
60312810000100000016		259 600,00	259 600,00	
60312810000100000017		133 000,00	133 000,00	
60312810000100000019		1 804 294,80	1 804 294,80	
60312810000100000020		800,00	800,00	
60312810000100000023		60 000,00	60 000,00	
60312810000100000026	19 776,00		19 776,00	
60312810000100000033		3 000,00	3 000,00	
60312810000100000050		4 940,00	4 940,00	
60312810000100000054		4 060,00	4 040,00	20,00
60312810000100000055		15 000,00	15 000,00	
60312810000100000056		13 900,00	13 900,00	
60312810000100000057		2 480,00	2 480,00	
60312810000100000058		70 000,00	70 000,00	
60312810000100000059		89 955,00	89 955,00	
60312810000100000060		1 480,00	1 480,00	
60312810000100000061		7 000,00	7 000,00	
60312810000100000062		9 000,00	9 000,00	
60312810000100000063		800,00	800,00	
60312810000100000064		16 770,00	16 770,00	
60312810000100000065		5 800,00	5 800,00	
60322, Расчеты с прочими кредиторами	289 367,42	62 139 399,97	61 850 032,55	
60322.90, Прочие расчеты	289 367,42	62 139 399,97	61 850 032,55	
60322810000000034390		9 983 557,00	9 983 557,00	
60322810000000034490		19 967 114,00	19 967 114,00	
60322810000000034590		10 020 865,75	10 020 865,75	
60322810000000034690		10 020 865,75	10 020 865,75	
60322810000000034790		10 020 865,75	10 020 865,75	
60322810000000035090		27,81	27,81	
60322810000100000490	234,12	468,24	234,12	
60322810000100000590	181 057,48	181 057,48		
60322810000100000690	380,92	761,84	380,92	
60322810000100000790	453,59	907,18	453,59	
60322810000100000890	1 326,65	1 326,65		
60322810000100000990	43 436,61	86 873,22	43 436,61	
60322810000100001090	785,95	1 571,90	785,95	
60322810000100001190		41 460,73	41 460,73	
60322810000100001490		250 833,33	250 833,33	
60322810000100002590		480 346,34	480 346,34	
60322810000100002690		213 766,41	213 766,41	
60322810000100002990	11 722,10	11 722,10		
60322810000100005690	49 970,00	99 940,00	49 970,00	
60322810000100005790		80 000,00	80 000,00	
60323, Расчеты с прочими дебиторами	87 168 096,87	76 682 772,82	55 008 385,94	108 842 483,75
60323.90, Прочие расчеты	87 168 096,87	76 682 772,82	55 008 385,94	108 842 483,75
60323810000000033990		3 946 510,61	3 946 510,61	
60323810000000036190		3 601 080,60	3 601 080,60	
60323810000000037190		29 377 500,00	29 377 500,00	
60323810000000038590		4 315 407,58	4 315 407,58	
60323810000100000090	83 823 506,30	24 905 000,00		24 905 000,00
60323810000100000290	102 646,32			83 823 506,30
			390,97	102 255,35

60323810000100000390						
60323810000100000590			234,12	234,12		
60323810000100000690			380,92	380,92		
60323810000100000890			453,59	453,59		
60323810000100000990			43 436,61	43 436,61		
60323810000100001190			785,95	785,95		
60323810000100001290			157 500,00	157 500,00		
60323810000100001390			2 414 504,18	2 414 504,18		
60323810000100001590	1 720 737,82			1 720 737,82		
60323810000100001890	521 106,59			521 106,59		
60323810000100001990	29 489,39			29 489,39		
60323810000100002690	947 166,25			947 166,25		
60323810000100002990	23 444,20			11 722,10	11 722,10	
60323810000100005890			49 970,00	49 970,00		
60323810000100005990			4 692 174,91	4 692 174,91		
60324. Резервы под обесценение		83 823 506,30	3 177 833,75	3 177 833,75		
60324810000100000000		83 823 506,30				83 823 506,30
60328. Расчеты по налогу на прибыль		385 463,00	476 000,00	336 186,00		83 823 506,30
60328810000100000011						245 649,00
60328810000100000012			57 820,00	71 401,00	50 428,00	
60329. Расчеты по налогу на прибыль	177 713,02	327 643,00	404 599,00	285 758,00		36 847,00
60329810000100000011			207 927,00	385 465,00	175,02	208 802,00
60329810000100000012	28 181,00					
60329810000100000061	149 357,00		29 640,00	57 821,00		
60329810000100000062	17,50		178 287,00	327 644,00		
60332. Расчеты с покупателями и клиентами	800 000,00		13 750 000,00	13 750 000,00	800 000,00	
60332.10. Расчеты по основной деятельности	800 000,00		9 600 000,00	9 600 000,00	800 000,00	
60332810000000015710	800 000,00					
60332.90. Прочие расчеты			9 600 000,00	9 600 000,00	800 000,00	
60332810000000035890			4 150 000,00	4 150 000,00		
60335. Расчеты по социальному страхованию и			863 748,68	863 748,68		
60335810000100000001						
60335810000100000002			65 555,10	65 555,10		
60335810000100000003			643 232,90	643 232,90		
60335810000100000004			149 113,10	149 113,10		
60336. Расчеты по социальному страхованию и			5 847,58	5 847,58		
60336810000100000001			19 234,67	19 234,67		
604. Основные средства			19 234,67	19 234,67		
60401. Основные средства (кроме земли)			162 250,00	99 152,76	63 097,24	
60401810000000000007			81 125,00		81 125,00	
60414. Амортизация основных средств (кроме земли)			81 125,00		81 125,00	
60414810000000000007				18 027,76		18 027,76
60415. Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение			81 125,00	81 125,00		18 027,76
604158100000000030106						
609. Нематериальные активы	665 095,98		81 125,00	81 125,00		
60901. Нематериальные	824 150,00		249 068,00	264 223,96	649 940,02	
60901810000000000016			243 034,00		1 067 184,00	
60901810000000000017			4 484,00		4 484,00	
60901810000100000000	80 000,00		1 550,00		1 550,00	
60901810000100000007	99 700,00				80 000,00	
60901810000100000008	16 200,00				99 700,00	
60901810000100000009	98 000,00				16 200,00	
60901810000100000010	28 100,00				98 000,00	
60901810000100000011	210 150,00				28 100,00	
60901810000100000012			237 000,00		210 150,00	
60901810000100000013	292 000,00				237 000,00	
60903. Амортизация нематериальных активов		159 054,02		258 189,96		292 000,00
60903810000000000016						417 243,98
60903810000000000017				2 181,74		2 181,74
60903810000100000000			30 322,56	754,18		754,18
60903810000100000007			50 625,49	40 000,02		70 322,58
60903810000100000008			9 720,00	19 939,98		70 565,47
60903810000100000009			49 658,58	3 353,23		13 073,23
60903810000100000010			14 019,73	48 341,42		98 000,00
60903810000100000011			4 707,66	5 620,02		19 639,75
60903810000100000012				70 050,00		74 757,66
60906. Вложения в создание и приобретение нематериальных активов			6 034,00	67 949,37	6 034,00	67 949,37
609068100000000020016						
			4 484,00	4 484,00		

170

60906810000000020017			1 550,00	1 550,00	
610. Запасы	11 643 511,50		25 324 523,50	4 125 000,00	32 843 035,00
61014. Товары	11 643 511,50		25 324 523,50	4 125 000,00	32 843 035,00
6101481000000000106			3 976 000,00		3 976 000,00
6101481000000000111			7 875 000,00		7 875 000,00
61014810000100000000			4 135 242,00		4 135 242,00
610148100001000000001	4 725 000,00				4 725 000,00
610148100001000000002	3 768 511,50				3 768 511,50
610148100001000000003	3 150 000,00				3 150 000,00
610148100001000000004			5 213 281,50		5 213 281,50
610148100001000000005			4 125 000,00	4 125 000,00	
612. Выбытие и реализация			38 337 597,25	38 337 597,25	
61209. Выбытие (реализация) имущества			8 275 000,00	8 275 000,00	
61209.40. Выбытие (реализация) запасов			8 275 000,00	8 275 000,00	
61209810000100000540					
61210. Выбытие (реализация) ценных бумаг			8 275 000,00	8 275 000,00	
61210810000000000640			30 062 597,25	30 062 597,25	
61210810000000000650			10 020 865,75	10 020 865,75	
61210810000000000660			10 020 865,75	10 020 865,75	
614. Авансы (предоплаты)	26 657,48		10 020 865,75	10 020 865,75	
уплаченные			135 422,83	124 459,56	37 620,75
61403. Авансы (предоплаты) уплаченные по другим операциям	26 657,48		135 422,83	124 459,56	37 620,75
61403.20. За сопровождение программных продуктов	24 074,10		38 049,50	28 412,53	33 711,07
61403810000000011100			26 839,60	288,60	26 551,00
61403810000000011200			6 709,90	72,15	6 637,75
61403810000100000920			2 700,00	2 386,61	313,39
61403810000100001020			1 800,00	1 591,07	208,93
61403810000100001220	2 419,36			2 419,36	
61403810000100001420	791,66			791,66	
61403810000100001520	1 379,49			1 379,49	
61403810000100001720	15 006,19			15 006,19	
61403810000100001820	3 751,55			3 751,55	
61403810000100001920	725,85			725,85	
61403.90. Прочие авансы уплаченные	2 583,38		97 373,33	96 047,03	3 909,68
61403810000000010800			23 333,33	23 333,33	
61403810000000010900			35 000,00	35 000,00	
61403810000000011000			4 040,00	130,32	3 909,68
61403810000100006790			17 500,00	17 500,00	
61403810000100007090	2 583,38			2 583,38	
61403810000100007490			17 500,00	17 500,00	
615. Резервы - оценочные обязательства не кредитного характера		256 099,18	518 207,57	827 273,05	565 164,66
61502. Резервы - оценочные обязательства по выплате вознаграждений		256 099,18	518 207,57	827 273,05	565 164,66
61502810000000000002			150 305,01	695 314,51	545 009,50
61502810000100000000		256 099,18	367 902,56	131 958,54	20 155,16
617. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы	51 219,85		152 852,52	103 658,92	100 413,45
61701. Отложенное налоговое обязательство			15 273,38	27 892,86	12 619,48
61701810000100000000					
61702. Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным	51 219,85		15 273,38	27 892,86	12 619,48
61702810000100000000			137 579,14	75 766,06	113 032,93
708. Прибыль (убыток) прошлого года			137 579,14	75 766,06	113 032,93
70801. Прибыль прошлого года			39 175 964,34	42 451 757,15	3 275 792,81
70801810007110101000			39 175 964,34	42 451 757,15	3 275 792,81
710. Процентные доходы			1 254 226,44	1 254 226,44	3 275 792,81
71001. Процентные доходы			1 254 226,44	1 254 226,44	3 275 792,81
71001810003111101000			45 559,09	45 559,09	
71001810003112201000			1 096 741,10	1 096 741,10	
71001810003115600000			111 926,25	111 926,25	
716. Комиссионные доходы и доходы от оказания услуг			10 480 800,07	10 480 800,07	
71601. Комиссионные и аналогичные доходы			880 800,07	880 800,07	
71601810005140401000					
71602. Доходы от оказания услуг			880 800,07	880 800,07	
71602810001310400000			9 600 000,00	9 600 000,00	
			9 600 000,00	9 600 000,00	

141

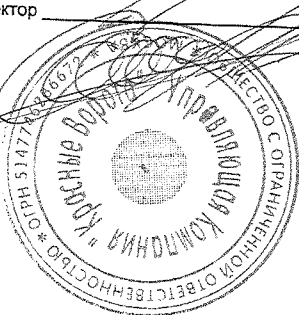
717. Доходы и расходы по другим операциям	51 316 677,70	51 316 677,70
71701. Доходы по другим операциям	26 307 785,58	26 307 785,58
71701810005280201003		
71701810005280201004	26 205 710,76	26 205 710,76
71702. Расходы по другим операциям	102 074,82	102 074,82
71702810002111301000	25 008 892,12	25 008 892,12
71702810002111301001		
71702810005310201000	58 333,33	58 333,33
71702810005310300000	35 000,00	35 000,00
71702810005310501000	62 160,00	62 160,00
71702810005380301007	2 500,00	2 500,00
71702810005380301008	390,97	390,97
	24 792 168,51	24 792 168,51
718. Доходы и расходы, связанные с обеспечением деятельности	58 339,31	58 339,31
71801. Доходы, связанные с операциями по обеспечению деятельности	18 026 314,05	18 026 314,05
71801810005440600000		
71801810005440700000	4 332 384,13	4 332 384,13
71802. Расходы, связанные с обеспечением деятельности	182 384,13	182 384,13
71802810005510101000	4 150 000,00	4 150 000,00
71802810005510101001	13 693 929,92	13 693 929,92
71802810005510301000		
71802810005511201000	2 783 920,23	2 783 920,23
71802810005530100000	374 010,49	374 010,49
71802810005530301000	912 371,41	912 371,41
71802810005540101000	111 985,00	111 985,00
71802810005540301000	18 027,76	18 027,76
71802810005540400000	258 189,96	258 189,96
71802810005540901001	2 244 168,29	2 244 168,29
71802810005540901002	8 830,00	8 830,00
71802810005541301000	4 125 000,00	4 125 000,00
71802810005541301001	19 776,00	19 776,00
71802810005541301005	357 590,16	357 590,16
71802810005541301005	34 126,23	34 126,23
71802810005541501000	153 000,00	153 000,00
71802810005541501002	-39 128,00	-39 128,00
71802810005541601000	112 000,00	112 000,00
71802810005541601002	35 222,03	35 222,03
71802810005541601002	295,00	295,00
71802810005541601002	1 679 000,00	1 679 000,00
71802810005561101001	477 170,00	477 170,00
71802810005561101003	2 475,36	2 475,36
	14 000,00	14 000,00
719. Налог на прибыль	11 900,00	11 900,00
71901. Текущий налог на прибыль	724 086,42	724 086,42
71901810006110101000	526 712,00	526 712,00
71902. Увеличение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль	526 712,00	526 712,00
71902810006120101000	117 879,32	117 879,32
71903. Уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль	117 879,32	117 879,32
71903810006120201000	79 495,10	79 495,10
720. Процентные доходы прошлого года	79 495,10	79 495,10
72001. Процентные доходы	1 254 226,44	1 254 226,44
72001810003111101000		
72001810003112201000	1 254 226,44	1 254 226,44
72001810003115600000	45 559,09	45 559,09
	1 096 741,10	1 096 741,10
726. Комиссионные доходы и доходы от оказания услуг прошлого года	111 926,25	111 926,25
72601. Комиссионные и аналогичные доходы	10 480 800,07	10 480 800,07
72601810005140401000		
72602. Доходы от оказания услуг	880 800,07	880 800,07
72602810001310400000	880 800,07	880 800,07
727. Доходы и расходы по другим операциям прошлого года	9 600 000,00	9 600 000,00
72701. Доходы по другим операциям	51 316 677,70	51 316 677,70
72701810005280201003		
72701810005280201004	26 307 785,58	26 307 785,58
72702. Расходы по другим операциям	26 205 710,76	26 205 710,76
	102 074,82	102 074,82
	25 008 892,12	25 008 892,12

122

72702810002111301000					
72702810002111301001			58 333,33	58 333,33	
72702810005310201000			35 000,00	35 000,00	
72702810005310300000			62 160,00	62 160,00	
72702810005310501000			2 500,00	2 500,00	
72702810005380301007			390,97	390,97	
72702810005380301008			24 792 168,51	24 792 168,51	
728 Доходы и расходы			58 339,31	58 339,31	
связанные с обеспечением			17 945 377,02	17 945 377,02	
деятельности прошлого года					
72801 Доходы, связанные с					
операциями по обеспечению			4 332 384,13	4 332 384,13	
деятельности					
72801810005440600000					
72801810005440700000			182 384,13	182 384,13	
72802 Расходы, связанные с			4 150 000,00	4 150 000,00	
обеспечением деятельности			13 612 992,89	13 612 992,89	
72802810005510101000					
72802810005510101001			2 783 920,23	2 783 920,23	
72802810005510301000			374 010,49	374 010,49	
72802810005511201000			912 371,41	912 371,41	
72802810005530100000			66 270,00	66 270,00	
72802810005530301000			18 027,76	18 027,76	
72802810005540101000			258 189,96	258 189,96	
72802810005540301000			2 244 168,29	2 244 168,29	
72802810005540400000			8 830,00	8 830,00	
72802810005540901000			4 125 000,00	4 125 000,00	
72802810005540901001			19 776,00	19 776,00	
72802810005540901002			357 590,16	357 590,16	
72802810005541001000			34 126,23	34 126,23	
72802810005541301000			153 000,00	153 000,00	
72802810005541301001			-39 128,00	-39 128,00	
72802810005541501000			112 000,00	112 000,00	
72802810005541501002			295,00	295,00	
72802810005541601000			1 679 000,00	1 679 000,00	
72802810005541601002			477 170,00	477 170,00	
72802810005561101001			2 475,36	2 475,36	
72802810005561101003			14 000,00	14 000,00	
729 Налог на прибыль			11 900,00	11 900,00	
прошлого года			630 640,26	630 640,26	
72901 Текущий налог на					
прибыль			526 712,00	526 712,00	
72901810006110101000					
72902 Увеличение налога на			526 712,00	526 712,00	
прибыль на отложенный			27 367,33	27 367,33	
налог на прибыль					
72902810006120101000					
72903 Уменьшение налога на			27 367,33	27 367,33	
прибыль на отложенный			76 560,93	76 560,93	
налог на прибыль					
72903810006120201000					
Итого	200 496 171,27	200 496 171,27	714 615 351,21	714 615 351,21	204 081 029,56 204 081 029,56

Генеральный директор

Филатов Р.Н.



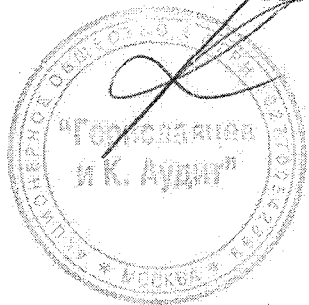
175

Прошито и пронумеровано

*173* *Сино. Селдогодним* листа

АО «Гориславцев и К.Аудит»

Т.В. Колесникова



Прошито и пронумеровано  
*173 (то сдвигается от листа)*  
АО «Гориславцев и К.Аудит»  
Т.В. Колесникова

