

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 36401000000 | 43918501 | 1026300898183 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

31 марта 2019 г.

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ГАЗИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

443082, Самарская обл, Самара г, Карла Маркса пр-кт, дом № 35

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31 марта 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--------------------------|---|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 32 | 13 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 30 012 | 29 779 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 30 012 | 29 779 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 7 | 0, | 0, |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0, | 0, |
| 6 | долговые инструменты | 8 | 0, | 0, |
| 7 | долевые инструменты | 9 | 0, | 0, |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 71 202 | 91 165 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 34 203 | 53 335 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 35 707 | 36 568 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 1 293 | 1 261 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | 0, | 0, |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | 0, | 0, |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | 0, | 0, |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | 320 | 320 |
| 16 | Инвестиционное имущество | 17 | 0, | 0, |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 110 | 144 |
| 18 | Основные средства | 19 | 45 625 | 44 943 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 10 | 115 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 3 897 | 3 676 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 238 | 170 |
| 22 | Итого активов | | 151 446 | 170 325 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |

| | | | | |
|---------------------|--|----|---------|---------|
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 0, | 0, |
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | 0, | 0, |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | 0, | 0, |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 34 902 | 53 450 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 33 569 | 53 044 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 827 | 0, |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | 0, | 0, |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 506 | 407 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | 0, | 0, |
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | 0, | 0, |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 19 | 19 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 7 550 | 7 574 |
| 35 | Резервы – оценочные обязательства | 28 | 0, | 0, |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 3 410 | 2 942 |
| 37 | Итого обязательства | | 45 881 | 63 986 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 32 257 | 32 257 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 0, | 0, |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 3 100 | 3 100 |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | 0, | 0, |
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |
| 44 | Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | 34 195 | 34 195 |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | | 0, | 0, |
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | 0, | 0, |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков | | 0, | 0, |
| 50 | Прочие резервы | | 0, | 0, |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 36 013 | 36 787 |
| 52 | Итого капитала | | 105 565 | 106 339 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 151 446 | 170 325 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Салов А. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

24.04.2019

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 36401000000 | 43918501 | 1026300898183 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ГАЗИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

443082, Самарская обл, Самара г, Карла Маркса пр-кт, дом № 35

(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-Март 2019г. | За Январь-Март 2018г. |
|----------------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 1 589 | 2 728 |
| 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 | (136) | (268) |
| 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 | 0, | 995 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 1 723 | 2 112 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | 0, | 0, |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | 0, | 0, |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | 0, | 0, |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0, | 0, |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 0, | 0, |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 37 | 2 | (112) |
| 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 | | 0, | 0, |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 38 | 0, | 0, |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | 0, | 0, |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | 0, | 0, |

| | | | | |
|------------------------------------|--|----|---------|---------|
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 3 314 | 4 066 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (3 079) | (3 942) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (535) | (614) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (12) | 0, |
| 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 | 0, | 0, |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (2 300) | (2 580) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | 0, | 0, |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 134 | 111 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (74) | (10) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | (964) | (240) |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 190 | 51 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (56) | (64) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 246 | 114 |
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | 0, | 0, |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (774) | (190) |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 0, | 0, |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | 0, | 0, |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | 0, | 0, |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | 19 | 0, | 0, |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | 0, | 0, |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0, | 0, |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе: | | 0, | 0, |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | | 0, | 0, |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 33 | 0, | 0, |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | 0, | 0, |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | 0, | 0, |
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | 0, | 0, |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0, | 0, |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |

| | | | | |
|----|---|----|-------|-------|
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | 0, | 0, |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | 0, | 0, |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 0, | 0, |
| 50 | чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0, | 0, |
| 51 | восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |
| 53 | переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0, | 0, |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | 0, | 0, |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | 0, | 0, |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | 43 | 0, | 0, |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | 0, | 0, |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | 0, | 0, |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | 0, | 0, |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | 0, | 0, |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | 0, | 0, |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | 0, | 0, |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | 0, | 0, |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | (774) | (190) |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Салов А. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

24.04.2019

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|----------------------------|--|--|-------------------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистра- ционный номер |
| 36401000000 | 43918501 | 1026300898183 | |

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Стр.

[illegible]

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|----|--------|----|-------|----|----|----|----|--------|----|----|----|----|--------|---------|
| 18 | Остаток на 31 декабря 2018 г., пересмотренный. | | 32 257 | 0, | 3 100 | 0, | 0, | 0, | 0, | 34 195 | 0, | 0, | 0, | 0, | 36 787 | 106 339 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | (774) | (774) |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | x | x | x | x | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | x | 0, |
| 21 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | x | x | x | x | 0, | x | x | 0, | 0, | 0, | 0, | x | 0, | 0, |
| 22 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | x | x | x | x | x | 0, | 0, | x | x | x | x | 0, | 0, | 0, |
| 23 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | 0, | 0, | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0, |
| 24 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей) | 30 | 0, | 0, | x | 0, | x | x | x | x | x | x | x | x | 0, | 0, |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0, | 0, |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | x | 0, | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0, |
| 27 | Распределение в пользу акционеров (участников) | | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0, | 0, |
| 28 | Прочее движение резервов | | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, |
| 29 | Остаток на 31 марта 2019г., в том числе: | | 32 257 | 0, | 3 100 | 0, | 0, | 0, | 0, | 34 195 | 0, | 0, | 0, | 0, | 36 013 | 105 565 |
| 30 | капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи | | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, | 0, |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

24.04.2019

Салов А. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 36401000000 | 43918501 | 1026300898183 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

ЯНВАРЬ - МАРТ 2019

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ГАЗИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

443082, Самарская обл, Самара г, Карла Маркса пр-кт, дом № 35

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Январь - Март 2019 | Январь - Март 2018 |
|---|---|----------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 0, | 0, |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 0, | (73) |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 0, | 3 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (457) | (456) |
| 5 | Проценты полученные | | 1 228 | 1 983 |
| 6 | Проценты уплаченные | | 0, | 0, |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | 0, | 0, |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | (1) | 0, |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | 2 379 | 5 082 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (2 497) | (2 876) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (2 090) | (2 275) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | 50 | (64) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | 411 | 388 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (976) | 1 712 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств | | 0, | 0, |

| | | | | |
|--|---|--|-----|----------|
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | | 0, | 0, |
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов | | 0, | 0, |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | 0, | 0, |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | 0, | 0, |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | 0, | 0, |
| 20 | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | 0, | 0, |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | 0, | 0, |
| 22 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | 0, | 0, |
| 23 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | 0, | 0, |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0, | 0, |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 995 | 43 885 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0, | (43 850) |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | 0, | 0, |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | 0, | 0, |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | 0, | 0, |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 995 | 35 |
| 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 | | 0, | 0, |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | 0, | 0, |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0, | 0, |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0, | 0, |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | 0, | 0, |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | 0, | 0, |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | | 0, | 0, |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | 0, | 0, |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0, | 0, |

| | | | | |
|----|---|---|----|-------|
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0, | 0, |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | 0, | 0, |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | 0, | 0, |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 0, | 0, |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 19 | 1 747 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 0, | - |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 13 | 28 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 32 | 1 775 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Салов А. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

24.04.2019

**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 | 036-06230-100000; 036-09021-000100; 036-06243-001000; 036-06237-010000 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 09 сентября 2003; 28 марта 2006; 09 сентября 2003; 09 сентября 2003 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Брокерская деятельность; Депозитарная деятельность; Деятельность по управлению ценными бумагами; Дилерская деятельность |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | нет |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Непубличные акционерные общества |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Салов Андрей Владимирович |
| 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 | 3 |
| 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 | 443082, Самарская обл, Самара г, Карла Маркса пр-кт, дом № 35 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 443082, Самарская обл, Самара г, Карла Маркса пр-кт, дом № 35 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 30 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | Ситуация в экономике РФ в 2018: Существенное влияние на экономику России оказало введение различных пакетов санкций и усиление внешнеполитической напряженности в целом. Прямое негативное влияние санкций можно охарактеризовать как не существенное, но санкции приводят к увеличению общего уровня рисков, связанных с инвестициями в экономику РФ. В июне 2018 года правительство внесло в Госдуму законопроект о пенсионной реформе, предполагающий постепенное повышение пенсионного возраста граждан. Данное событие стало одним из самых знаковых в 2018 году. В июне-июле 2018 года в России прошел Чемпионат мира по футболу ФИФА, который внес значительный вклад в экономический рост, учитывая несколько значимых факторов, таких как целевые субсидии государства, инвестиции в рамках государственных проектов, и дополнительные доходы частного сектора. В 2018 году консолидированный бюджет России впервые за 5 лет был исполнен с профицитом, большую роль в это внесла динамика нефтяного рынка. Так средняя цена барреля нефти Urals в январе—сентябре была на 40% выше, чем в аналогичном периоде 2017-го, соответствующими темпами (+38% год к году) рос экспорт сырой нефти. Но стоит отметить, что влияние сырьевого сектора на экономические показатели РФ постепенно снижается. Так, например, в 2018 год агропромышленный сектор продолжал подъем, а к концу года стал самой быстрорастущей сферой российской экономики РФ. В 2018 году на мировых фондовых площадках наблюдалось большое количество негативных: введение нескольких пакетов антироссийских санкций, валютные колебания, высокая волатильность нефтяных котировок, замедление темпов глобального экономического роста, давление на развивающиеся рынки и торговые конфликты. Однако, годовая доходность индекса Московской Биржи составила 12%. В начале октября индекс Московской Биржи достиг исторического максимума выше отметки 2500 пунктов. Дивидендная доходность индекса Московской Биржи с мая по июль 2018 года составила 3,9%, а годовая доходность превысила 5%. Значительную роль сыграла денежно-кредитная политика ЦБ РФ. В первой половине года ЦБ дважды (9 февраля и 23 марта) снижал ключевую ставку на 0,25 п.п. В сентябре ЦБ перешел к курсу поднятия ставок на фоне ослабления рубля и ожиданий, что инфляция в 2019 году ускорится. Ключевая ставка была повышена на заседаниях 14 сентября и 14 декабря и в настоящий момент находится на уровне 7,75% годовых так же, как и в декабре 2017 года. В 2019 году можно ожидать сохранение положительных тенденций в экономике РФ, но по-прежнему сильным влияющим фактором останется внешняя экономическая и геополитическая обстановка. Если санкционное давление со стороны США и ЕС не перейдет в более обостренную фазу, а сырьевые рынки будут показывать положительную динамику, то можно ожидать что фондовый рынок РФ покажет рост, как минимум не меньший чем в 2018 году. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах. |

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 с МСФО и ОСБУ. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Не применялось |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | НП |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось. |

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 | 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) | Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: 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. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. 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. 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. |

| | | | |
|---|-----------------------------|--|--|
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | 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. ¶ Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов. |
| 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 будет раскрываться 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 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | С 01.01.2019 г. вступило в силу Положение Банка России № 635-П. |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются денежные средства в кассе, на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях. |

| | | | |
|----|---------------------------------|---|--|
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | НП |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | <p>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. Общество 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. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги более чем на 10% отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией: ¶- для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; ¶- для долевого ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. ¶Если справедливая стоимость долевой 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 корреспонденции со счетами по учету переоценки. ¶По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, 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 до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты превышает 10%, Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора 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> |

| | | | |
|----|---------------------------------|--|--|
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 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. ¶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 до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора до отчетной даты превышает 10%, Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора 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. 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 от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП более чем на 10%. |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 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.¶Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения 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 превышает 10 %.¶После первоначального признания стоимость активов, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | НП |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | 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. ¶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. |

| | | | |
|--|---------------------------------|---|--|
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать 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. |
| 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 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | НП |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |

| | | | |
|---|---------------|---|---|
| 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.</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, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.</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 | 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>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 не более 5% 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 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | НП |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |

| | | | |
|--|---------------|---|--|
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | <p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <ul style="list-style-type: none"> — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. <p>Ко всем группам однородных основных средств, кроме группы «Здания и помещения в собственности» применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>К группе ОС "Здания и помещения в собственности" применяется модель учета по переоцененной стоимости.</p> <p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки; здания и помещения в собственности; здания и помещения арендованные; сооружения; машины и оборудование; транспортные средства; прочие основные средства..</p> <p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.</p> <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС).</p> <p>Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").</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 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | <p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. 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». 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. 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 существенности 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 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем; организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, подтвержденное надлежаще оформленными документами; Организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован; объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива. Минимальная стоимость объекта учета, признаваемого нематериальным активом, составляет 100 000 рублей. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | 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: - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | 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. |
| 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. 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> <ul style="list-style-type: none"> дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. <p>Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</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 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | НП |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | НП |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |

| | | | |
|----|--------------------------------|--|---|
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | <p>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное 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"> - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. <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 выводили на продажу.</p> <p>Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения; - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. <p>Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> -справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; -ценности использования объекта. <p>Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования</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"> -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. <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 | <p>"Обязательство по договору аренды признается, если не подлежащий досрочному прекращению период аренды с учетом периодов, в отношении которых имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит опцион на продление аренды и не исполнит опцион на прекращение аренды, превышает 12 месяцев. Обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. При последующем учете обязательство по договору аренды увеличивается на сумму начисленных процентов по арендным обязательствам и уменьшается на сумму осуществленных арендных платежей. При изменении срока договора или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием неизменной ставки дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок.</p> |

| | | | |
|----|------------------------------|---|--|
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | <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 возникать 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"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | 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. |
| 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 | В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 3100000 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. |

| | | | |
|----|---------------------------------|---|--|
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально.</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.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества 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> <p>При ведении аналитического учета по счетам 71902, 71903, 10609 и 10610 Общество обеспечивает получение информации по объектам бухгалтерского учета, в отношении которых возникает отложенное налоговое обязательство или отложенный налоговый актив.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли Обществом для отражения налогового актива оценивается на горизонте 10 (десять) лет.</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> |

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 марта 2019 г. | 31 декабря 2018 г. |
|--------------|--|------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0, | 0, |
| 2 | Обязательства по финансовой аренде | 827 | 0, |
| 3 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе: | 0, | 0, |
| 4 | сделки репо | 0, | 0, |
| 5 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0, | 0, |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе: | 0, | 0, |
| 7 | сделки репо | 0, | 0, |
| 8 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0, | 0, |
| 9 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | 0, | 0, |
| 10 | сделки репо | 0, | 0, |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0, | 0, |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | 0, | 0, |
| 13 | сделки репо | 0, | 0, |
| 14 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0, | 0, |
| 15 | Итого | 827 | 0, |

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

Информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде

Таблица 24.2

| Номер строки | Наименование показателя | Менее 1 года | От 1 года до 5 лет | Более 5 лет | Итого |
|--------------|---|--------------|--------------------|-------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Минимальные арендные платежи на 01.01.2019 года | 0, | 1 044 | 0, | 1 044 |
| 2 | За вычетом будущих финансовых расходов | 0, | 99 | 0, | 99 |
| 3 | Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 01.01.2019 года | 0, | 945 | 0, | 945 |
| 4 | Минимальные арендные платежи на 31.03.2019 года | 0, | 914 | 0, | 914 |
| 5 | За вычетом будущих финансовых выплат | 0, | 87 | 0, | 87 |
| 6 | Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 31.03.2019 года | 0, | 827 | 0, | 827 |

С 1 января 2019 года вступило в силу Положение Банка России от 22.03.2018 г. № 635-П "Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями".

Общество арендует помещения для размещения офисов филиалов. Исходя из условий договоров и намерения руководства Общества срок аренды определен равным 24 месяцам.

Арендные платежи дисконтированы с использованием средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям за декабрь 2018 года (информация размещена на сайте https://www.cbr.ru/statistics/?PrtlId=int_rat).

Информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде

Таблица 24.2

| Номер строки | Наименование показателя | Менее 1 года | От 1 года до 5 лет | Более 5 лет | Итого |
|--------------|---|--------------|--------------------|-------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Минимальные арендные платежи на _____ 20__ года | 0, | 0, | 0, | 0, |
| 2 | За вычетом будущих финансовых расходов | 0, | 0, | 0, | 0, |
| 3 | Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на _____ 20__ года | 0, | 0, | 0, | 0, |
| 4 | Минимальные арендные платежи на _____ 20__ года | 0, | 0, | 0, | 0, |
| 5 | За вычетом будущих финансовых выплат | 0, | 0, | 0, | 0, |
| 6 | Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на _____ 20__ года | 0, | 0, | 0, | 0, |

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Март 2019г. | | За Январь-Декабрь 2018г. | |
|--------------|--|-----------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по финансовой аренде | 10 | до 2 лет | | |
| 2 | Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | | | | |
| 3 | Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | |
| 4 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | |
| 5 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | | |
| 7 | Средства, привлеченные по сделкам репо | | | | |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Март 2019г. | За Январь-Март 2018г. |
|---|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | 0, | 0, |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | 0, | 0, |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | 0, | 0, |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | 0, | 0, |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | 0, | 0, |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | 0, | 0, |
| 7 | Итого | 0, | 0, |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | 0, | 0, |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | 0, | 0, |
| 10 | Выручка по приему-передаче системы ведения реестра | 0, | 0, |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | 0, | 0, |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | 0, | 0, |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | 0, | 0, |
| 14 | Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам | 0, | 0, |
| 15 | Итого | 0, | 0, |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | 0, | 0, |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | 0, | 0, |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | 0, | 0, |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | 0, | 0, |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | 0, | 0, |
| 21 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке | 0, | 0, |
| 22 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке | 0, | 0, |
| 23 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке | 0, | 0, |
| 24 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке | 0, | 0, |
| 25 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы | 0, | 0, |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | 0, | 0, |
| 27 | Итого | 0, | 0, |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 313 | 336 |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | 0, | 0, |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | 0, | 0, |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | 0, | 0, |

| | | | |
|--|---|-------|-------|
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | 0, | 0, |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | 0, | 0, |
| 34 | Итого | 313 | 336 |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 2 657 | 3 205 |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 186 | 132 |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 0, | 0, |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | 0, | 0, |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | 0, | 0, |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | 7 | 3 |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | 0, | 0, |
| 42 | Итого | 2 849 | 3 341 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | 0, | 0, |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 146 | 384 |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | 0, | 0, |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | 0, | 0, |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | 0, | 0, |
| 48 | Итого | 146 | 384 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | 0, | 0, |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | 0, | 0, |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | 0, | 0, |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | 5 | 6 |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 0, | 0, |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | 0, | 0, |
| 55 | Итого | 5 | 6 |
| 56 | Всего | 3 314 | 4 066 |