

Приложение 2

к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У  
«О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

«Приложение 21

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
45296559000	17046733	1027700400936	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2019 г.

Закрытое акционерное общество Финансовая Компания "Профит Хауз" (ЗАО ФК "Профит Хауз")  
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 115114, г.Москва, ул.Летниковская, дом №11/10, строение 8

Код формы по ОКУД: 0420003  
Первое полугодие  
(руб.)

			Текущий (квартал)	Предыдущий (квартал)	Текущий (Нарастающим)	Предыдущий (Нарастающим)
1	2	3	4	5	6	7
Раздел	Раздел I. Прибыли и убытки	X	X	X	X	X
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		38865809.53	1849575.32	50332326.26	19997960.7
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	31373624.46	-874066.62	30208180.65	3634992.07
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	0	0	0
4	процентные доходы	34	724396.05	698588.12	1367381.64	1823852.95
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	0	12247885.60	1390038.36
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	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	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0	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	0	0

10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	6767155.29	2019847.73	6506979.15	13143460.21
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	0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0	0	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	633.73	5206.09	1899.22	5617.11
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	8792661.08	8946653.12	16943062.45	16474213.84
16	Расходы на персонал	42	-7048375.62	-6950669.83	-14353553.23	-12372775.42
17	Прямые операционные расходы	43		-1249.6		-1249.6
18	Процентные расходы	44	0	0		-929.44
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	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	46	-3587241.44	-3332867.76	-6615790.37	-6322836.14
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0	0	0
22	Прочие доходы	47		0.06		0.06
23	Прочие расходы	47	-6845.65	-1015.21	-19743.86	-11648.75
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		37016007.90	510426.10	46286301.25	17762735.25
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-7695673.26	1841769.00	-9621546.09	588575.00
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-55240	-32139.00	-2346392.00	-459028.00
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-7640433.26	1873908.00	-7275154.09	1047603.00
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	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		29320334.64	2352195.10	36664755.16	18351310.25
Раздел	Раздел II. Прочий совокупный доход	X	X	X	X	X
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0	0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0	0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0	0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0	0	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0	0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0	0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0	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	0	0

42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0	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	0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0	0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0	0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах,		0	0	0	0
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	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	0	0
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0	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	0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0	0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0	0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0	0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0	0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0	0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0	0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0	0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0	0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		29320634.64	2352195.10	36664755.16	18351310.25

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Немцов Александр Васильевич  
(инициалы, фамилия)



22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15000000.00	-15000000.00
26	Прочие взносы акционеров (участников)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Распределение в пользу акционеров (участников)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Прочие движение резервов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 30 июня 2019 г., в том числе:	480 000.00	0	120 000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	437745604.76	438345604.76
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор  
(должность руководителя)

подпись

Немцов Александр Васильевич  
(инициалы, фамилия)

30 июля 2019 г.



Приложение 4

к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

«Приложение 41

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
45296559000	17046733	1027700400936	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2019 г.

Закрытое акционерное общество Финансовая Компания "Профит Хауз" (ЗАО ФК "Профит Хауз")  
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 115114, г. Москва, ул. Летниковская, дом №11/10, строение 8

Код формы по ОКУД: 0420005  
Первое полугодие  
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 30 июня 2019 г.	За 30 июня 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности		0	0
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			597770.00
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	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		17692505.43	1629979.39
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-6750620.90	-7038794.91

5	Проценты полученные		876797.25	0
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		13577573.09	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		1105150.02	-95797709.13
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-11001428.32	-8836222.12
10	Оплата прочих административных и операционных расходов			-46.00
11	Уплаченный налог на прибыль		-2267550.00	-1166228.99
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-2031088.00	107761904.93
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		11201338.57	-2849346.83
Раздел	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			0
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		5950000.00	15440157.63
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-2200000.00	-250000.00
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			6948313.58
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			-2000000.00
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		3750000.00	20138471.21
Раздел	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности		0	0
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		38200000.00
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-38200000.00
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	-15000000.00	-15000000.00
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	0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-15000000.00	-15000000.00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период	-48661.43	2289124.38
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	1899.22	5617.11
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	2385836.92	2267289.98
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	2339074.71	4562031.47

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Немцов Александр Васильевич  
(инициалы, фамилия)

30 июля

2019г.





Приложение 1  
к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У  
«О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

«Приложение 11  
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
45296559000	17046733	1027700400936	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2019 г.

Закрытое акционерное общество Финансовая Компания "Профит Хауз" (ЗАО ФК "Профит Хауз")  
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 115114 , Москва г, Летниковская ул, дом 11/10,строение 8

Код формы по ОКУД: 0420002  
Год  
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2339074.71	2385836.92
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6	105214579.08	75068514.02
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	105214579.08	75068514.02
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:		73973762.27	47961963.20
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	54426142.27	28885316.57
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	13946461.30	11653286.16
11	дебиторская задолженность	12	5601158.70	7423360.47
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0

13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	317920285.00	317920285.00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	1041169.35	1041169.35
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	1436432.38	1489130.73
18	Основные средства	19	0	0
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	59068.00
20	Отложенные налоговые активы	48	1544895.94	2836832.43
21	Прочие активы	20	1198029.90	1427400.30
22	Итого активов		504668228.63	450190199.95
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:		56511189.16	31088264.75
27	средства клиентов	23	56175523.98	30670903.19
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	335665.18	417361.56
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	31653.34	11879.34
34	Отложенные налоговые обязательства	48	6051957.36	68739.76
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	3727824.01	2340466.50
37	Итого обязательств		66322623.87	33509350.35
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	480000.00	480000.00
39	Добавочный капитал	30	0	0
40	Резервный капитал	30	120000.00	120000.00
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		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	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)		437745604.76	416080849.60
52	Итого капитала		438345604.76	416680849.60
53	Итого капитала и обязательств		504668228.63	450190199.95

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Немцов Александр Васильевич  
(инициалы, фамилия)

30 июля 2019 г.



**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	077-04708-100000; 077-04729-001000; 077-04718-010000; 077-04814-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	16.02.2001;16.02.2001; 16.02.2001;28.02.2001
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление брокерской деятельности; деятельность по управлению ценными бумагами; дилерскую деятельность; депозитарную деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Закрытое акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Не применимо в отношении материнской компании. Бенефициарный владелец Общества: гражданин Российской Федерации Свирин Алексей Олегович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Без ограничения срока действия
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115114, Москва, Летниковская ул. 11/10. стр. 8
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115114, Москва, Летниковская ул. 11/10. стр. 8
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	22
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в российских рублях

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>По оценке Минэкономразвития России, во 2 кв 2019 ВВП продолжил демонстрировать слабую динамику – 0,8 % г/г (после 0,5 % г/г в январе–марте). Рост ВВП по итогам первого полугодия оценивается на уровне 0,7 % г/г.</p> <p>Как и в 1 кв 2019, основной положительный вклад в прирост ВВП в апреле–июне внесли промышленные виды деятельности (в общей сложности 0,8 п.п.), в то время как вклады других базовых отраслей (торговля, строительство, транспорт) были околонулевыми. В целом такая ситуация свидетельствует о низком уровне совокупного спроса в экономике.</p> <p>Наряду с экономической статистикой Росстата, слабость совокупного спроса в последние месяцы подтверждается следующими тенденциями:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Резкое замедление инфляции. По оценке Минэкономразвития России, темпы роста потребительских цен по состоянию на 15 июля снизились до 4,5 % г/г (по сравнению с мартовским пиком 5,3 % г/г).</li> <li>2) Снижение числа вакансий на рынке труда. По данным портала HeadHunter, в июне число вакансий по отношению к соответствующему месяцу 2018 года сократилось на 7 %.</li> <li>3) Падение объемов импорта при значительном реальном укреплении рубля. Импорт товаров из стран дальнего зарубежья в июне сократился на 6,5 % г/г, несмотря на укрепление реального эффективного курса рубля на 5,8 % в январе–июне текущего года.</li> </ol> <p>Ускорение роста заработных плат во 2 кв 2019 внесло положительный вклад в динамику реальных доходов населения, которые в апреле–июне, по предварительным данным, выросли на 0,5 % г/г после падения на 1,5 % г/г в 1 кв 2019. Снижение реальных располагаемых доходов во 2 кв 19 замедлилось до -0,2 % г/г по сравнению с -2,5 % г/г в январе–марте. При положительной динамике реальных заработных плат и социальных трансфертов остальные компоненты доходов (доходы от</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	Настоящая промежуточная бухгалтерская(финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета утвержденными Банком России. При подготовке отчетности Организация руководствовалась требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 года №532-П, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2019г и Указанием №5166-У от 10.06.2019г.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, когда определено иное на основании законодательства Российской Федерации) (далее - по себестоимости). При определении справедливой стоимости финансового инструмента Компания основывается на информации, получаемой с рынка, являющегося для данного финансового инструмента активным. При отсутствии активного рынка Компания оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных. Наблюдаемые исходные данные отражают предположение, что участники рынка при определении цены финансового инструмента будут полагаться на рыночную информацию, полученную из не зависимых от Компании источников. Наблюдаемыми исходными данными являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• рыночные цены активных площадок по торговле аналогичными финансовыми инструментами;</li> <li>• рыночные цены на аналогичные финансовые инструменты;</li> <li>• исторические данные о процентных ставках;</li> <li>• исторические данные о темпах инфляции;</li> <li>• интенсивность совершения банкротств;</li> <li>• мультипликаторы для оценки бизнеса, рассчитанные по итогам сделок по продаже аналогичных компаний;</li> <li>• цены на рынке недвижимости, основанные на данных о площади объекта и его расположении.</li> </ul> <p>Под справедливой стоимостью объектов основных средств понимается цена, которая была бы получена при продаже объекта при проведении сделки на добровольной основе на рынке между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях, независимо от того, сложилась ли цена продажи объекта непосредственно на рынке или рассчитывается с использованием другого метода оценки.</p>
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не было реклассификаций
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо

6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок.	не применимо
---	--------------	--	--------------

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
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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	В процессе применения учетной политики руководство использует профессиональные суждения и оценки. Организация регулярно анализирует дебиторскую задолженность на предмет обесценения. При определении того, следует ли отражать убыток от обесценения в прибыли или убытке за год, Организация применяет профессиональные суждения о наличии видимых признаков, свидетельствующих об измеримом снижении расчетных будущих денежных потоков по портфелю активов, прежде чем может быть обнаружено снижение по отдельному активу в данном портфеле. Такой признак может включать наблюдаемые данные о негативном изменении платежного статуса дебиторов, национальных или региональных экономических условий, связанных с невыполнением ими обязательств по каждой группе активов. Руководство применяет оценки с учетом данных об убытках прошлых лет в отношении активов с характеристиками кредитного риска и объективных признаков обесценения.
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).	Организация использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов: паи ЗПИФ (доля владения более 60%) отражаются как "Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах". Учитываются по первоначальной стоимости и не подлежат последующей переоценке, а только проверяются на обесценение-МСФО 28 "Инвестиции в совместные и ассоциированные предприятия"
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Организация начала досрочно применять МСФО(IFRS) 9 "Финансовые инструменты" с 01.01.2017 года. МСФО (IFRS) 13 предполагает, что в любом случае справедливая стоимость будет определяться с применением следующих четырех принципов: <ul style="list-style-type: none"> <li>• цель - установить цену, по которой может быть совершена сделка между независимыми сторонами (участниками рынка), действующими в нормальных условиях (т.е. сделка не является вынужденной);</li> <li>• техники оценки должны учитывать все факторы, которые учел бы участник рынка, и соответствовать принятым экономическим методикам оценки аналогичных финансовых инструментов;</li> <li>• применяя техники оценки, Компания использует предположения, согласующиеся с доступной ей информацией о предложениях, которые использовал бы участник рынка при определении цены;</li> <li>• лучшей оценкой справедливой стоимости при первоначальном признании финансового актива, информация о котором отсутствует на активном рынке, является цена его приобретения, если недоступны ориентиры справедливой стоимости из других наблюдаемых рыночных сделок и нет возможности применить технику оценки, в которой переменные являются данными с наблюдаемых рынков.</li> </ul> <b>Рыночный подход</b> Наличие опубликованных цен (котировок) активного рынка по одинаковым (таким же) с оцениваемым финансовым инструментам является наилучшим источником для определения текущей (справедливой) стоимости оцениваемого финансового инструмента <b>Доходный подход</b> При отсутствии рыночной котировки, для определения справедливой стоимости с достаточной степенью уверенности могут использоваться различные технические приемы и оценки. Приемы, хорошо отработанные на финансовых рынках, включают сопоставление с текущей рыночной стоимостью другого очень похожего инструмента и анализ дисконтированных денежных потоков. При анализе дисконтированного денежного потока используются коэффициенты дисконтирования, равные преобладающей рыночной ставке процента для финансовых инструментов, имеющих аналогичные параметры. <b>Оценка по себестоимости</b> Оценка по себестоимости применяется только в отношении финансовых инструментов, которые не имеют рыночных котировок, и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена, и в отношении производных финансовых инструментов, которые связаны с долевыми инструментами, не имеющими котировок на открытом рынке, и подлежат погашению такими долевыми инструментами
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Аналитический учет операций в иностранной валюте ведется на отдельных лицевых счетах в двойной оценке: в иностранной валюте и в рублях по курсу Банка России. Синтетический учет ведется только в рублях Российской Федерации. Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю (далее – официальный курс). Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется в начале операционного дня до отражения операций по счетам. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям. При ведении счетов только в иностранной валюте итог остатков по всем лицевым счетам в иностранных валютах соответствующего балансового счета второго порядка должен отражаться в регистрах бухгалтерского учета и в типовых формах аналитического и синтетического учета в рублях по официальному курсу. Эти данные должны использоваться для сверки аналитического учета с синтетическим учетом.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Организация действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Организация не считается непрерывно действующим.

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	У Организации отсутствуют активы/обязательства возникшие до 31 декабря 2002 года и требующие пересчета в соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике"
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 производится 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)	В отчетном периоде изменения в Учетную политику Организацией не вносились.
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 обосновано оценено	нет таких данных
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	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Все краткосрочные размещения в банках, показаны в составе средств в других банках. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на расчетных счетах в банке.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах.	При осуществлении операций по выдаче (размещению) денежных средств Организация руководствуется Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	Ценные бумаги, которые не были классифицированы Организацией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Переоценка ценных бумаг определяется как разница между их балансовой стоимостью и справедливой стоимостью. Любая операция, приводящая к изменению балансовой стоимости ценной бумаги, требует проведения их переоценки. Не позднее последнего дня месяца Общество переоценивает все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	нет таких активов
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения. К финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование может не применяться в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, не является существенной. Критерии существенности устанавливается Организацией в размере менее 20%.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Ценные бумаги, учитываемые как участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. В случае проверки на наличия обесценения, по таким ценным бумагам создаются резервы под обесценение.



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	В процессе применения учетной политики руководство использует профессиональные суждения и оценки. Организация регулярно анализирует дебиторскую задолженность на предмет обесценения. При определении того, следует ли отражать убыток от обесценения в прибыли или убытке за год, Организация применяет профессиональные суждения о наличии видимых признаков, свидетельствующих об измеримом снижении расчетных будущих денежных потоков по портфелю активов, прежде чем может быть обнаружено снижение по отдельному активу в данном портфеле. Такой признак может включать наблюдаемые данные о негативном изменении платежного статуса дебиторов, национальных или региональных экономических условий, связанных с невыполнением ими обязательств по каждой группе активов. Руководство применяет оценки с учетом данных об убытках прошлых лет в отношении активов с характеристиками кредитного риска и объективных признаков обесценения.
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).	Организация использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов: паи ЗПИФ (доля владения более 60%) отражаются как "Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах". Учитываются по первоначальной стоимости и не подлежат последующей переоценке, а только проверяются на обесценение-МСФО 28 "Инвестиции в совместные и ассоциированные предприятия"
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Организация начала досрочно применять МСФО(IFRS) 9 "Финансовые инструменты" с 01.01.2017 года. МСФО (IFRS) 13 предполагает, что в любом случае справедливая стоимость будет определяться с применением следующих четырех принципов: <ul style="list-style-type: none"> <li>• цель - установить цену, по которой может быть совершена сделка между независимыми сторонами (участниками рынка), действующими в нормальных условиях (т.е. сделка не является вынужденной);</li> <li>• техники оценки должны учитывать все факторы, которые учел бы участник рынка, и соответствовать принятым экономическим методикам оценки аналогичных финансовых инструментов;</li> <li>• применяя техники оценки, Компания использует предположения, согласующиеся с доступной ей информацией о предложениях, которые использовал бы участник рынка при определении цены;</li> <li>• лучшей оценкой справедливой стоимости при первоначальном признании финансового актива, информация о котором отсутствует на активном рынке, является цена его приобретения, если недоступны ориентиры справедливой стоимости из других наблюдаемых рыночных сделок и нет возможности применить технику оценки, в которой переменные являются данными с наблюдаемых рынков.</li> </ul> <b>Рыночный подход</b> Наличие опубликованных цен (котировок) активного рынка по одинаковым (таким же) с оцениваемым финансовым инструментам является наилучшим источником для определения текущей (справедливой) стоимости оцениваемого финансового инструмента <b>Доходный подход</b> При отсутствии рыночной котировки, для определения справедливой стоимости с достаточной степенью уверенности могут использоваться различные технические приемы и оценки. Приемы, хорошо отработанные на финансовых рынках, включают сопоставление с текущей рыночной стоимостью другого очень похожего инструмента и анализ дисконтированных денежных потоков. При анализе дисконтированного денежного потока используются коэффициенты дисконтирования, равные преобладающей рыночной ставке процента для финансовых инструментов, имеющих аналогичные параметры. <b>Оценка по себестоимости</b> Оценка по себестоимости применяется только в отношении финансовых инструментов, которые не имеют рыночных котировок, и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена, и в отношении производных финансовых инструментов, которые связаны с долевыми инструментами, не имеющими котировок на открытом рынке, и подлежат погашению такими долевыми инструментами
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Аналитический учет операций в иностранной валюте ведется на отдельных лицевых счетах в двойной оценке: в иностранной валюте и в рублях по курсу Банка России. Синтетический учет ведется только в рублях Российской Федерации. Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю (далее – официальный курс). Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется в начале операционного дня до отражения операций по счетам. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям. При ведении счетов только в иностранной валюте итог остатков по всем лицевым счетам в иностранных валютах соответствующего балансового счета второго порядка должен отражаться в регистрах бухгалтерского учета и в типовых формах аналитического и синтетического учета в рублях по официальному курсу. Эти данные должны использоваться для сверки аналитического учета с синтетическим учетом.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Организация действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Организация не считает целесообразно действовать.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, когда определено иное на основании законодательства Российской Федерации) (далее - по себестоимости) После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей, из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• по себестоимости (по фактическим затратам);</li> <li>• или по чистой цене продажи. Дебиторская задолженность представляет собой право требования по договору денежных средств в будущем, которое, согласно определению МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации», является финансовым активом.</li> </ul> <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>Дебиторская задолженность по переплате налогов признается в момент возникновения у Организации соответствующего требования, в соответствии с налоговым законодательством.</p> <p>Пени, штрафы, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение расходов и т.п. признаются в качестве активов и включаются в расчет стоимости чистых активов по дате их признания должником или по дате вступления в силу решения суда.</p> <p>Авансы, выданные и предварительно оплаченные расходы (расходы будущих периодов) отражаются по номинальной стоимости, так как не являются финансовыми инструментами. В редких случаях, когда договором предусмотрена возможность обратного получения денежных средств (или других финансовых инструментов) и руководство Организации намерено использовать эту возможность, такие авансы выданные и предоплаченные расходы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.</p> <p>Организация создает резерв по дебиторской задолженности, погашение или взыскание которой признано сомнительным.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>После первоначального признания изменение справедливой стоимости финансового обязательства, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражает в следующем порядке.</p> <p>Переоценка стоимости финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, осуществляется Организацией не реже одного раза в квартал на последний день отчетного периода и на дату полного или частичного выбытия (погашения) финансового обязательства. Организация может осуществлять переоценку стоимости финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, чаще, чем один раз в квартал. Балансовая стоимость финансового обязательства по договору займа или кредитному договору формируется на следующих счетах по учету:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• привлеченных средств,</li> <li>• начисленных процентов (к уплате) по привлеченным средствам,</li> <li>• расчетов по расходам, связанным с привлечением средств,</li> <li>• корректировок, увеличивающих или уменьшающих стоимость привлеченных средств,</li> <li>• переоценки, увеличивающей или уменьшающей стоимость привлеченных средств.</li> </ul> <p>Балансовая стоимость выпущенных облигаций и векселей, формируется на следующих счетах по учету:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• выпущенных облигаций и векселей,</li> <li>• расчетов по расходам, связанным с выпуском облигаций или векселей,</li> <li>• корректировок, увеличивающих или уменьшающих стоимость выпущенных облигаций или векселей,</li> <li>• переоценки, увеличивающей или уменьшающей стоимость выпущенных облигаций или векселей.</li> </ul>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения.</p> <p>К финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование может не применяться в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, не является существенной. Критерии существенности устанавливаются Организацией в размере менее 20%. При первоначальном признании финансового обязательства Организация на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору (сделке) ставкой, соответствующей рыночным условиям.</p> <p>В качестве рыночной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) в рублях и иностранной валюте на сопоставимый срок для юридических лиц, раскрываемой на официальном сайте Банка России (далее - средневзвешенная ставка по депозитам). По финансовому обязательству признается доход, если подлежащая применению рыночная ставка в качестве ЭСП выше первоначально рассчитанной и признанной нерыночной ЭСП.</p> <p>По финансовому обязательству признается расход, если подлежащая применению рыночная ставка в качестве ЭСП ниже первоначально рассчитанной и признанной нерыночной ЭСП.</p> <p>В дальнейшем оценка соответствия ставки по договору рыночной ставке не производится, ставка, примененная в качестве ставки дисконтирования впервые, применяется в течение всего периода признания актива.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	не проводились взаимозачеты
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не было таких сделок
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	нет инвестиционного имущества
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для <del>подачи в эксплуатацию</del>	не применимо
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 <del>подачи в эксплуатацию</del>	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Для последующей оценки основных средств Организация выбирает модель учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Организацией с целью получения экономических выгод. Группы ОС Срок полезного использования Здания 5 лет до 7 лет Улучшения арендуемых основных средств 1 год Мебель и офисное оборудование 1 год Компьютерное оборудование и оргтехника 1 год Транспортные средства 3 года Прочие оборудование и имущество 1 год
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальными активами не являются: • расходы, связанные с образованием Организации (организационные расходы); • интеллектуальные и деловые качества персонала Организации, его квалификация и способность к труду. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Организации, объединяются в однородную группу нематериальных активов: • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка, деловая репутация (гудвилл); • прочие. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов Организация применительно к группе однородных нематериальных активов выбирает 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	Объекты нематериальных активов, подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Методика проверки обесценения активов включает всего пять поэтапных процедур: 1. Анализ наличия внешних и внутренних признаков обесценения. 2. Определение возмещаемой стоимости основного средства: а) оценка справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу; б) расчет ценности использования (будущие денежные потоки в текущей оценке). 3. Выбор наибольшего из определенных выше показателей, который и будет возмещаемой стоимостью актива. 4. Сравнение балансовой и возмещаемой стоимости. 5. Обесценение, если балансовая стоимость выше возмещаемой величины. В противном случае балансовая стоимость остается неизменной. Организация оценивает наличие признаков возможного обесценения актива, подлежащего проверке на обесценение, пользуясь внешними и внутренними источниками информации. Источниками информации о наличии признаков возможного обесценения актива, подлежащего проверке на обесценение, могут быть средства массовой информации, информационно-аналитические системы, внутренняя отчетность Организации и другие источники, определяемые Организацией самостоятельно во внутренних документах.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Организации. Организация устанавливает сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: Группы нематериальных активов Срок полезного использования компьютерное программное обеспечение 1 год торговая марка 5 лет патенты 5 лет лицензии 1 год неисключительные права пользования 1 год прочие 1 год Организация применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам нематериальных активов.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода: •оплата труда и стимулирующие выплаты (премии); •оплата периодов отсутствия работника на работе(ежегодный оплачиваемый отпуск,временная нетрудоспособность) ; •другие вознаграждения ,в том числе в иной форме (ДМС,материальная помощь и т.д.) Под выходными пособиями понимаются вознаграждения работникам, предоставляемые в обмен на расторжение трудового договора с работником в результате одного из двух событий: • принятия работником предложения Организации о получении вознаграждения в обмен на расторжение трудового договора; • принятия Организацией решения о сокращении численности работников. Признание обязательств и расходов по выплате выходных пособий осуществляется в порядке, предусмотренном для выплаты краткосрочных вознаграждений.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не заключалось пенсионных планов
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не было таких активов
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	При признании и оценке резерва – оценочного обязательства Компани учитывает следующие особенности: • резервы – оценочные обязательства не признаются применительно к будущим операционным убыткам, поскольку убытки не отвечают определению обязательства; • если Организация отвечает по обременительному договору, то существующее обязательство по такому договору должно быть признано в качестве резерва – оценочного обязательства и соответствующим образом оценено; • резерв – оценочное обязательство на реструктуризацию должен включать только прямые затраты, возникающие в связи с реструктуризацией, то есть те из них, которые одновременно вызваны непосредственно реструктуризацией и не связаны с продолжающейся деятельностью Организации. Организация устанавливает следующие коэффициенты вероятности непогашения задолженности дебитором или заемщиком по договору предоставления займа. Количество дней задержки погашения Вероятность, в % до 30 дней 0% от 30 до 90 дней 15% от 90 до 180 дней 30 % от 180до - 365 дней 50 % более 365 дней 100 %
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	нет финансовой аренды

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. В случае, когда цена актива при условии немедленного платежа неизвестна, для дисконтирования суммы долгосрочной кредиторской задолженности используется рыночная ставка процента, в качестве которой применяется:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• средневзвешенная процентная ставка по кредитам в рублях и иностранной валюте, предоставленным нефинансовым организациям на сопоставимый срок, раскрываемая на официальном сайте Банка России (далее – средневзвешенная ставка по кредитам);</li> <li>• если последняя раскрытая на сайте Банка России средневзвешенная ставка по кредитам рассчитана, ранее чем за три месяца первоначального признания, для определения рыночной ставки применяется следующий подход: <ul style="list-style-type: none"> <li>• ключевая ставка Банка России, действовавшая в месяце, за который определена средневзвешенная ставка по кредитам, сравнивается с ключевой ставкой Банка России, действующей в месяце признания задолженности.</li> <li>• если ключевая ставка Банка России не изменилась до момента первоначального признания, в качестве рыночной ставки на дату признания используется последняя раскрытая средневзвешенная ставка по кредитам.</li> <li>• если ключевая ставка Банка России изменилась, для определения рыночной ставки последняя раскрытая средневзвешенная ставка по кредитам изменяется на то же количество пунктов, на которое изменилась ключевая ставка Банка России.</li> </ul> </li> </ul> <p>Налоговые обязательства не дисконтируются.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	не применимо
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Образование или увеличение (уменьшение) ОНО, полученное на основании ведомости расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, рассчитывается как разница между величинами ОНО или ОНО и ОНА, определенными на конец отчетного периода и конец предшествующего отчетного периода, в отношении остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, изменение величины которых учитывается на счетах по учету финансового результата либо оказывает или окажет влияние на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в отчетном периоде или будущих отчетных периодах
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы от участия в уставных капиталах других организаций в виде причитающихся дивидендов отражаются в бухгалтерском учете на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов (в том числе в открытой печати).

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Денежные средства в кассе	0	X	0	0	X	0
2	Денежные средства в пути	0	X	0	0	X	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	2339074.71	0	2339074.71	2385836.92	0	2385836.92
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	2339074.71	0	2339074.71	2385836.92	0	2385836.92

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 и 30 июня 2019 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1-ой кредитной банковской организации;

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2019 г. Включают 2300,64 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г. Включают 2361,30 тысяч рублей).

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

**Таблица 6.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для	105214579.08	75068514.02
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	105214579.08	75068514.02

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

## Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

**Таблица 6.2**

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	93047504.00	63 036 880.00
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	93047504.00	63 036 880.00
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	12167075.08	12031634.02
6	Правительства Российской Федерации	12167075.08	12031634.02
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	105214579.08	75 068 514.02



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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0

8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	54241919.27	0	54241919.27	28653392.57	0	28653392.57
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	184223.00	0	184223.00	231924.00	0	231924.00
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	54426142.27	0	54426142.27	28885316.57	0	28885316.57

10.1.1. По состоянию на 30 июня 2019 г. у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2018 г.: 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 54426,14 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г.: 28 885.32 тысяч рублей) или 0 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах( на 31 декабря 2018 г.: 0 процента (процентов)).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2019 г. включают 506,99 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г.: 25760.68 тысяч рублей).

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

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.			На 31 декабря 2018 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	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	X	0	0	X	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	19073894.95	5127433,65	13946461.30	23287698.96	11634412.80	11653286.16
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
8	Итого	19073894.95	5127433,65	13946461.30	23287698.96	11634412.80	11653286.16

11.1.1.Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилась. Реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась.

**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**

**Таблица 12.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	346581.31	0	346581.31	275236.94	0	275236.94
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	4291185.99	0	4291185.99	5311385.48	0	5311385.48
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	963391.40	0	963391.40	1836738.05	0	1836738.05
7	Итого	5601158.70	0	5601158.70	7423360.47	0	7423360.47

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по депозитарной деятельности в сумме 346.58 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г.: 239,80 тысяч рублей); по брокерской деятельности 963,39 тыс.руб. (на 31 декабря 2018 года. 35,43 тыс.руб.)

**Инвестиции в совместно контролируемые предприятия**

**Таблица 14.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.				На 31 декабря 2018 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	ЗПИКФ "ФИПЗ"	317920285.00		317920285.00	63.32	317920285.00		317920285.00	63.32	643
	Итого	317920285.00		317920285.00		317920285.00		317920285.00		

14.1.1 Инвестиции в совместно контролируемые предприятия учитываются в бухгалтерском учете по стоимости приобретения(исторической стоимости).

### Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.				На 31 декабря 2018 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ЗАО «ПрофитМед»	41169.35		41169.35	19.51	41169.35		41169.35	19.51	643
2	ООО ИК Профит Хауз СПБ	1000000.00		1000000.00	100	1000000.00		1000000.00	100	643
3	Итого	1041169.35		1041169.35	X	1041169.35		1041169.35		

15.1.1 Инвестиции в дочерние предприятия учитываются в бухгалтерском учете по стоимости приобретения(исторической стоимости).

## 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 1 января 2018 г.	1970560.00	44600.00	0	2015160.00
2	Накопленная амортизация	-453815.17	-4955.52	0	-458770.69
3	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	1516744.83	39644.48	0	1556389.31
4	Поступление	0	0	0	0
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп). классифицированные как предназначенные для пролажи	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	-39406.92	-2477.76	0	-41884.68
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2018 г.	1477337.91	37166.72	0	1514504.63
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	1979977.60	57100.00	0	2037077.60
15	Накопленная амортизация	-534983.42	-12963.45	0	-547946.87
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	1444994.18	44136.55	0	1489130.73
17	Поступление	0	0	0	0
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп). классифицированные как предназначенные для пролажи	0	0	0	0
20	Выбытие	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	-44115.75	-8582.60	0	-52698.35
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2019 г.	1400878.43	35553.95	0	1436432.38
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2019 г.	1979977.60	57100.00	0	2037077.60
28	Накопленная амортизация	-579099.17	-21546.05	0	-600645.22
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2019 г.	1400878.43	35553.95	0	1436432.38

**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	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	0	0
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	0	0
3	Отложенный налог по переоценке	0	0
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	0	0

Переоценка основных средств в 2018 и 2019 годах Организацией не производилась



Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2018 г.	0	94874.10	0	0	40478.27	135352.37
2	Накопленная амортизация	0	-84332.52	0	0	-40478.27	-124810.79
3	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	0	10541.58	0	0	0	10541.58
4	Поступления	0	0	0	0	0	0
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передача	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	-10541.58	0	0	0	-10541.58
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2018 г.	0	0	0	0	0	0
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0	94874.10	0	0	40478.27	135352.37
16	Накопленная амортизация	0	-94874.10	0	0	-40478.27	-135352.37
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	0	0	0
18	Поступления	0	0	0	0	0	0
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передачи	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	0	0	0	0	0
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 30 июня 2019 г.	0	0	0	0	0	0
29	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2019 г.	0	94874.10	0	0	40478.27	135352.37
30	Накопленная амортизация	0	-94874.10	0	0	-40478.27	-135352.37
31	Балансовая стоимость на 30 июня 2019 г.	0	0	0	0	0	0

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Поступления незавершенного строительства у Организации не было.

19.1.3. В состав офисного и компьютерного оборудования не входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды.

19.1.4. Основные средства не были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

## Прочие активы

**Таблица 20.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	26.00	26.00
5	Расчеты с персоналом	5377.08	56631.25
6	Расчеты по социальному страхованию	23713.56	23713.56
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1168134.94	1346251.17
9	Запасы	778.32	778.32
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
13	Прочее	0	0
14	Резерв под обесценение	0	0
15	Итого	1198029.90	1427400.30

**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов**

**Таблица 23.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	0	0
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	0	0
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	0	0
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	56175523.98	30670903.19
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0
6	Итого	56175523.98	30670903.19

## Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	33877.37	0
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	183515.80	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	63672.01	112581.44
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	63672.01	112581.44
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	54600.00	0
19	Прочая кредиторская задолженность	0	304780.12
20	Итого	335665.18	417361.56

## Прочие обязательства

**Таблица 29.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	2482727.60	1483016.26
3	Расчеты по социальному страхованию	1053545.41	477531.24
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	191551.00	379919.00
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	3727824.01	2340466.50

## Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2018 г.	4800	480000.00	0	0	0	480000.00
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0		0	0	0	0
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
4.1	Остаток на 31 декабря 2018 г.	4800	480000.00	0	0	0	480000.00
5	На 1 января 2019 г.	4800	480000.00	0	0	0	480000.00
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
9	На 30 июня 2019 г.	4800	480000.00	0	0	0	480000.00

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некорпоративной финансовой организации по состоянию на 30 июня 2019 г. составляет 480 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г. : 480 тысяч рублей). По состоянию на 30 июня 2019 г. все выпущенные в обращение акции некорпоративной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 на (31 декабря 2018 г.: 0).) Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированных акций нет.

30.1.5. Нет компонентов капитала, отражаемых по статье «Прочие резервы»

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

Таблица 32.1

№ строки	Наименование	Данные за квартал					Данные нарастающим итогом				
		Доходы от торговых операций	Доходы от переоценки	Доходы при первоначальном признании	Доходы после первоначального признания	Итого	Доходы от торговых операций	Доходы от переоценки	Доходы при первоначальном признании	Доходы после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<i>Период отчета</i>											
1	Финансовые активы. в том числе:	0	31373624,46	0	0	31373624,46	0	30208180,65	0	0	30208180,65
2	ценные бумаги. удерживаемые для торговли	0	31373624,46	0	0	31373624,46	0	30208180,65	0	0	30208180,65
3	прочие долевыми инструментами. удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты. от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах. в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства. в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты. от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	<i>Итого</i>		31373624,46	0	0	31373624,46	0	30208180,65	0	0	30208180,65
<i>Аналогичный период предыдущего года</i>											
11	Финансовые активы. в том числе:	-426110,91	-447955,71	0	0	-874066,62	ghjxht hfcjls	4087870,63	0	0	3634992,07
12	ценные бумаги. удерживаемые для торговли	-426110,91	-447955,71	0	0	-874066,62	-452878,56	4087870,63	0	0	3634992,07
13	прочие долевыми инструментами. удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	производные финансовые инструменты. от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах. в обязательном порядке классифицируемые как	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Финансовые обязательства. в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты. от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	<i>Итого</i>	-426110,91	-447955,71	0	0	-874066,62	-452878,56	4087870,63	0	0	3634992,07

## Процентные доходы

Таблица 34.1

1	Наименование	Текущий (квартал)	Предыдущий (квартал)	Текущий (нарастающим)	Предыдущий (нарастающим)
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	724396,05	698588,12	1367381,64	1823852,95
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	203812,54	221892,51	402766,41	485010,83
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	520583,51	476695,61	964615,23	1338842,12
7	по финансовой аренде	0	0	0	0
8	прочее	0	0	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0	0	0
13	по финансовой аренде	0	0	0	0
14	прочее	0	0	0	0
15	Итого	724396,05	698588,12	1367381,64	1823852,95



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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	5
1	Резерв под обесценение на 1 января 2019 г.	0	-11634412,80	0	-11634412,80
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	6506979,15	0	6506979,15
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 30 июня 2019 г.	0	-5127433,65	0	-5127433,65
6	Резерв под обесценение на 1 января 2018 г.	0	-25642127,14	0	-25642127,14
7	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	13143460,21	0	13143460,21
8	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
9	Прочие движения	0	0	0	0
10	Резерв под обесценение на 30 июня 2018 г.	0	-12498666,93	0	-12498666,93

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств – в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности – в примечании 12 настоящего приложения.

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

**Таблица 39.1**

		Текущий квартал	Предыдущий квартал	Текущий нарастающим	Предыдущий нарастающим
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	692,51	5166,22	1969,06	5594,55
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-58,78	39,87	-69,84	22,56
3	Итого	633,73	5206,09	1899,22	5617,11

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

		Текущий квартал	Предыдущий квартал	Текущий нарастающим	Предыдущий нарастающим
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>					
1	Сервисные сборы	0	0	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>					
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0
<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	0	0	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0	0	0
27	Итого	0	0	0	0
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>					
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	743453,36	704634,88	1468733,33	1 462 611,00
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0	0	0
34	Итого	743453,36	704634,88	1468733,33	1 462 611,00
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>					
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	7678245,32	7694700,31	14629513,58	14448228,39
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	370962,4	52628,04	844815,54	68684,56
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0	0	0
42	Итого	8049207,72	7747328,35	15474329,12	14516912,95
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>					
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	0	494689,89	0	494689,89
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0	0	0
48	Итого	0	494689,89	0	494689,89
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>					
49	Агентское вознаграждение	0	0	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0	0	0
55	Итого	0	0	0	0
56	Всего	8792661,08	8946653,12	16943062,45	16474213,84

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

		Текущий квартал	Предыдущий квартал	Текущий нарастающим	Предыдущий нарастающим
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	5469923,47	5307223,15	11031073,93	9415932,60
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1409686,67	1447214,53	2927749,27	2567647,32
3	Расходы по пенсионному плану	0	0	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0	0	0
5	Прочее	168765,48	196232,15	394730,03	389195,50
6	Итого	7048375,62	6950669,83	14353553,23	12372775,42

42.1.1. Расходы по оплате труда за 30 июня 2019 г. включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 11031,07 тысяч рублей (за 31 декабря 2018 г.: 20366,36 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 67,72 тысяч рублей (за 31 декабря 2018 г.: 50 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 30 июня 2019 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2927,75 тысяч рублей (за 31 декабря 2018 г.: 5224,60 тысяч рублей).

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

		Текущий квартал	Предыдущий квартал	Текущий нарастающим	Предыдущий нарастающим
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0	0	0
3	Почтовые расходы	0	0	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	0	0	0	0
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0	0	0
6	Биржевые сборы	0	0	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0	0	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0	0	0
10	Расходы на технические услуги	0	0	0	0
11	Прочее	0	1249,60	0	1249,60
12	Итого	0	1249,60	0	1249,60

## Процентные расходы

Таблица 44.1

		Текущий квартал	Предыдущий квартал	Текущий нарастающим	Предыдущий нарастающим
1	2	3	4	5	6
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	929,44
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0	0	
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	0	0	
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговыми ценным бумагам	0	0	0	
5	По обязательствам по финансовой аренде	0	0	0	
6	Прочие процентные расходы	0	0	0	
7	Итого	0	0	0	929,44

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

1	2	Текущий квартал 3	Предыдущий квартал 4	Текущий нарастающим 5	Предыдущий нарастающим 6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	706694,22	805885,85	1408568,77	1701539,32
2	Амортизация основных средств	0	2635,39		10541,58
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	26349,18	20942,34	52698,35	41884,68
4	Расходы по операционной аренде	786243,75	773139,99	1572487,50	1546279,98
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	10300,00	0	23742,00	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	0	0	112500,00	224200,00
7	Расходы по страхованию	0	0	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	36391,22	22625,48	41441,24	169069,40
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0	0	0
11	Представительские расходы	0	0	0	0
12	Транспортные расходы	0	0	0	0
13	Командировочные расходы	0	0	33986,00	0
14	Штрафы, пени	0	0	0,13	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	13251,59	17199,10	26514,86	36706,61
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	21,00	0	57,00
17	Прочие административные расходы	2008011,48	1690418,61	3343851,52	2592557,57
18	Итого	3587241,44	3332867,76	6615790,37	6322836,14

## Прочие расходы

Таблица 47.2

		Текущий квартал	Предыдущий квартал	Текущий нарастающим	Предыдущий нарастающим
1	2	3	4	5	6
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	6845,65	0	19743,86	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	0	0	0
5	Прочие расходы	0	1015,21	0	11648,75
6	Итого	6845,65	1015,21	19743,86	11648,75



## Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	15000000.00	0	15000000.00	0
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	0	0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	3125.00	0	3125.00	0

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 30 июня 2019 г. нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 438345,60 тысяч рублей (за 31 декабря 2018 г.: 416080,85 тысяч рублей). При этом 0 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.