

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«РЕНЕССАНС БРОКЕР»

123112, г. Москва, Пресненская наб.10, ИНН/КПП 7709258228/997950001

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ
БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА 1 КВАРТАЛ 2018 ГОДА

Москва, Апрель 2018

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 марта 2018 г.

ООО "Ренессанс Брокер"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 10

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	695 499	421 672
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		4 884 340	10 127 799
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	4 884 340	10 127 799
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 048 990	13 755 827
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	4 642 874	4 612 124
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	5 743 505	5 806 605
11	дебиторская задолженность	12	2 662 611	3 337 099
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	9 445	9 953
18	Основные средства	19	19 145	20 202
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	215 636	192 772
20	Отложенные налоговые активы	48	-	-
21	Прочие активы	20	105 064	70 921
22	Итого активов		18 978 119	24 599 147
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 162 802	2 423 129
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	2 162 802	2 423 129
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 001 449	10 057 530
27	средства клиентов	23	3 350 135	4 166 818
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 583 608	5 881 354
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	67 706	9 358
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	2 271
34	Отложенные налоговые обязательства	48	5 994	18 635
35	Резервы – оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	191 805	391 265
37	Итого обязательств		7 362 051	12 892 829

Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	1 527 840	1 527 840
39	Добавочный капитал	30	9 102	9 102
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		10 079 126	10 169 376
52	Итого капитала		11 616 068	11 706 318
53	Итого капитала и обязательств		18 978 119	24 599 147

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 апреля 2018



В.В.Фроловичев
(инициалы, фамилия)

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На 31 марта 2018 г.

ООО "Ренессанс Брокер"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 10

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2018 г.	За 1 квартал 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		559 394	136 349
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	329 708	25 604
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	230 108	249 623
5	дивиденды и доходы от участия		10 774	2 169
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(1 644)	(70 906)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(9 552)	(70 141)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	84 802	278 501
16	Расходы на персонал	42	(518 818)	(519 129)
17	Прямые операционные расходы	43	(13 195)	(7 816)
18	Процентные расходы	44	(68 597)	(87 686)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	(139 601)	(122 822)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	1 064	2 604
23	Прочие расходы	47	(154)	(5)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(95 104)	(320 004)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	4 854	
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(7 786)	
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	12 640	
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(90 250)	(320 004)

Раздел II. Прочий совокупный доход

30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости		
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	(90 250)	(320 004)

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

В.В.Фроловичев
(инициалы, фамилия)

28 апреля 2018г.

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 марта 2018 г.

ООО "Ренессанс Брокер"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 10

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2017 г.		1 527 840	9 102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 441 886	10 978 828
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 1 января 2017 г., пересмотренный		1 527 840	9 102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 441 886	10 978 828
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(320 004)	(320 004)
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.1	Остаток на 31 марта 2017 г.		1 527 840	9 102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 121 882	10 658 824

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов в, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов в, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов в, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов в, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
15	Остаток на 1 января 2018 г.		1 527 840	9 102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 169 376	11 706 318
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Остаток на 1 января 2018 г., пересмотренный		1 527 840	9 102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 169 376	11 706 318
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(90 250)	(90 250)
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 31 марта 2018 г., в том числе:		1 527 840	9 102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 079 126	11 616 068
30	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 апреля 2018



В.В.Фроловичев
(инициалы, фамилия)

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 марта 2018 г.

ООО "Ренессанс Брокер"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 10

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

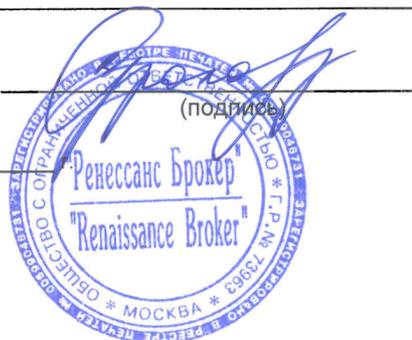
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2018 г.	За 1 квартал 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		99 615 528	67 682 861
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(93 706 631)	(66 411 905)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии полученные		79 258	278 537
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 436)	(6 125)
5	Проценты полученные		230 770	243 562
6	Проценты уплаченные		(70 311)	(87 505)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		10 774	2 169
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(24 324)	10 288
8(1)	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(797 535)	(1 259 647)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(701 007)	(863 197)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(131 632)	(110 294)
11	Уплаченный налог на прибыль		(16 524)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		69 385	196 118
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 552 315	(325 139)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	69
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(900)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		215 606 386	256 906 853
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(215 912 406)	(258 890 310)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(306 020)	(1 984 288)

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		167 962 103	154 205 284
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(172 257 611)	(152 282 568)
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(4 295 508)	1 922 716
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(49 213)	(386 711)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(17 155)	(242 884)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 583 460	4 819 045
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	4 517 091	4 189 450

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 апреля 2018 г.



(подпись)

В.В.Фроловичев
(инициалы, фамилия)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 1 КВАРТАЛ 2018 ГОДА**

Содержание пояснительной информации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	11
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	13
Примечание 3. Основы составления отчетности	14
Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	15
Примечание 5. Денежные средства	39
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	40
Примечание 10. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	41
Примечание 11. Займы выданные и прочие размещенные средства	43
Примечание 12. Дебиторская задолженность	44
Примечание 20. Прочие активы	45
Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	45
Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов	45
Примечание 24. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	46
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	47
Примечание 27. Прочие обязательства	47
Примечание 31. Управление капиталом	48
Примечание 32. Информация о доходах за вычетом расходов от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	49
Примечание 34. Процентные доходы	51
Примечание 37. Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	52
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	53
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	54
Примечание 42. Расходы на персонал	55
Примечание 43. Прямые операционные расходы	55
Примечание 44. Процентные расходы	56
Примечание 46. Общие и административные расходы	56
Примечание 47. Прочие доходы и расходы	57
Примечание 48. Расход (доход) по налогу на прибыль	58
Примечание 52. Управление рисками	59
Информация о кредитном качестве (задержке платежа) финансовых активов	62
Информация о кредитных рейтингах финансовых активов	64
Географический анализ финансовых активов и обязательств	69
Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения	71
Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе основных валют	77
Примечание 53. Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств	79
Примечание 56. Справедливая стоимость	79
Примечание 58. Операции со связанными сторонами	84
Примечание 59. События после отчетной даты	88

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	<p>ООО «Ренессанс Брокер» (далее – «Общество») является профессиональным участником рынка ценных бумаг и осуществляет профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг на основании следующих лицензий:</p> <p>Номер: 177-06459-100000 Дата выдачи: 07.03.2003 Срок действия: бессрочная Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам Виды деятельности: Брокерская деятельность</p> <p>Номер: 177-06464-010000 Дата выдачи: 07.03.2003 Срок действия: бессрочная Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам Виды деятельности: Дилерская деятельность</p> <p>Номер: 177-06471-000100 Дата выдачи: 07.03.2003 Срок действия: бессрочная Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам Виды деятельности: Депозитарная деятельность</p> <p>На основании имеющихся лицензий Общество осуществляет брокерскую, дилерскую, депозитарную деятельность, а также оказывает консультационные услуги на рынке ценных бумаг.</p>
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	<p>Общество было создано в 1998 году. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.</p> <p>Данные о государственной регистрации Общества: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г. № 007810946 серия 77, государственный регистрационный номер 1027739121981, дата внесения записи 28 августа 2002 г. межрайонной ИНС России № 39 по г. Москва.</p>
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	<p>По состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. единственным участником Общества является Абелардо Холдингз Лимитед.</p> <p>Единственным акционером Абелардо Холдингз Лимитед является Ренессанс Файнэншл Холдингз Лимитед, общее количество голосов к общему количеству голосующих акций составляет 100% акций.</p> <p>Единственным акционером Ренессанс Файнэншл Холдингз Лимитед является Ренессанс Капитал Инвестментс Лимитед, общее количество голосов к общему количеству голосующих акций составляет 100% акций.</p> <p>Единственным акционером Ренессанс Капитал Инвестментс Лимитед является ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД, общее количество голосов к общему количеству голосующих акций составляет 100% акций.</p>

			<p>Акционерами ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД являются 1) ОНЕКСИМ ГРУП ЛИМИТЕД, общее количество голосов к общему количеству голосующих акций составляет 99,9998% акций и 2) Акционер-миноритарий, общее количество голосов к общему количеству голосующих акций составляет 0,0002% акций.</p> <p>Георгиос Триллидис в качестве доверительного собственника Траст-1, является зарегистрированным владельцем 33,3333% голосов от общего количества голосующих акций Онексим Груп Лимитед.</p> <p>Куриаκος Куриаку в качестве доверительного собственника Траст-2, является зарегистрированным владельцем 33,3333% голосов от общего количества голосующих акций Онексим Груп Лимитед.</p> <p>Елени Тсури в качестве доверительного собственника Траст-3, является зарегистрированным владельцем 33,3333% голосов от общего количества голосующих акций Онексим Груп Лимитед.</p> <p>Прохоров Михаил Дмитриевич является конечным бенефициаром Траста-1, Траста-2, Траста-3, в активах каждого из которых находится по 1/3 акций Онексим Груп Лимитед. Прохоров Михаил Дмитриевич является лицом, под значительным влиянием которого (в соответствии (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия») и контролем которого (в соответствии с критериями п.7 и пп. B47, B22-25 Приложения В Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»), находится Общество.</p> <p>Уставный Капитал Общества составляет 1 527 840 000 руб. и оплачен полностью.</p>
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Адрес единственного участника: Кипр, Никосия 2025, Строволос, Дасуполи, Афмнотору, 3.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних компаний.
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних компаний.
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних компаний.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Общество зарегистрировано по адресу: 123112, Российская Федерация, г. Москва, Пресненская наб., д.10
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Фактический адрес Общества: 123112, Российская Федерация, г. Москва, Пресненская наб., д.10.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	Среднесписочная численность сотрудников Общества в течение 1 квартала 2018 г. составила – 232 человека, в 2017 г. – 210 человек.
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена в российских рублях (далее – «рубли»). Все цифры представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>ООО «Ренессанс Брокер» является одной из крупнейших компаний на российском рынке, специализирующихся на осуществлении брокерской, дилерской и депозитарной деятельности. В рамках оказания услуг брокерского обслуживания ООО «Ренессанс Брокер» уделяет основное внимание обслуживанию крупных и средних клиентов (как физических, так и юридических лиц). В связи с этим бизнес-процессы компании адаптированы и построены на специфике и запросах данных клиентов.</p> <p>В конце декабря 2017 г. Рейтинговое агентство RAEX (Эксперт РА) подтвердило рейтинг кредитоспособности Общества на уровне ruBBB+, что означает умеренный уровень кредитоспособности/финансовой надежности/финансовой устойчивости по сравнению с другими объектами рейтинга в Российской Федерации, при этом присутствует более высокая чувствительность к воздействию негативных изменений экономической конъюнктуры, чем у объектов рейтинга в рейтинговой категории ruA. Прогноз по рейтингу «стабильный», что означает высокую вероятность сохранения рейтинга в среднесрочной перспективе.</p> <p>В России продолжают развиваться экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации и Банком России мер в сфере экономики, финансового регулирования и денежно-кредитной политики.</p> <p>В 1 квартале 2018 года российская экономика продолжала постепенно восстанавливаться, чему способствовали постепенный рост внутреннего спроса и рост цен на нефть. Рост ВВП России остался положительным и, по оценке Банка России, достиг 1,5-1,8% г/г. Волатильность обменного курса оставалась низкой, и рубль торговался в диапазоне 55-58 рублей за доллар США. Инфляция продолжила снижаться, достигнув 2,4% в марте 2018 г. Это позволило Банку России снизить ключевую ставку с 7,75% до 7,25% к концу квартала.</p> <p>Однако в начале апреля ситуация на российских финансовых рынках ухудшилась из-за роста геополитической напряженности и введения новых санкций в отношении отдельных субъектов российской экономики. По состоянию на середину апреля, курс рубля к доллару США ослаб на 8%, в то время как индекс РТС, отражающий состояние рынка акций, снизился на 12% по отношению к концу марта.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	<p>Данная сокращенная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – «бухгалтерская (финансовая) отчетность») подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») с учетом требований Положения Банка России № 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» от 3 февраля 2016 года.</p> <p>Сокращенная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и не содержит всех примечаний, обязательных к раскрытию в полном комплекте годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости, за исключением финансовых активов и финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p> <p>Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Примечании 4. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если не указано иное.</p>
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В течение отчетного периода отсутствовали реклассификации сравнительных сумм.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию начало предшествующего периода)	В течение отчетного периода отсутствовали реклассификации сравнительных сумм.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	В течение отчетного периода отсутствовали реклассификации сравнительных сумм.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию начало предшествующего отчетного периода	<p>С 1 января 2018 г. Общество осуществило переход на новый План счетов, установленный Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П «О Планах счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ»).</p> <p>Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год была подготовлена Обществом в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими на дату составления отчетности Положениями по бухгалтерскому учету (далее – «ПБУ»).</p>

		<p>При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество произвело ретроспективный пересчет показателей согласно требованиям ОСБУ, признав возникающие разницы в составе нераспределенной прибыли.</p> <p>Суммарный эффект от перехода на ОСБУ представлен в таблице ниже.</p> <p>(тыс. руб.)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Активы</th> <th>Обязательства</th> <th>Капитал</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Остатки на 31.12.2017 г. по ПБУ</td> <td>24 554 750</td> <td>12 788 072</td> <td>11 766 678</td> </tr> <tr> <td>Пересчет резервов на обесценение</td> <td>(9 772)</td> <td>-</td> <td>(9 772)</td> </tr> <tr> <td>Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств</td> <td>(1 145)</td> <td>16 915</td> <td>(18 060)</td> </tr> <tr> <td>Изменение цены, используемой при расчете справедливой стоимости</td> <td>6 889</td> <td>-</td> <td>6 889</td> </tr> <tr> <td>Переоценка финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости</td> <td>-</td> <td>69 365</td> <td>(69 365)</td> </tr> <tr> <td>Прочие изменения</td> <td>48 425</td> <td>18 477</td> <td>29 948</td> </tr> <tr> <td>Остатки на 31.12.2017 г. по ОСБУ</td> <td>24 599 147</td> <td>12 892 829</td> <td>11 706 318</td> </tr> </tbody> </table>		Активы	Обязательства	Капитал	Остатки на 31.12.2017 г. по ПБУ	24 554 750	12 788 072	11 766 678	Пересчет резервов на обесценение	(9 772)	-	(9 772)	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	(1 145)	16 915	(18 060)	Изменение цены, используемой при расчете справедливой стоимости	6 889	-	6 889	Переоценка финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости	-	69 365	(69 365)	Прочие изменения	48 425	18 477	29 948	Остатки на 31.12.2017 г. по ОСБУ	24 599 147	12 892 829	11 706 318
	Активы	Обязательства	Капитал																															
Остатки на 31.12.2017 г. по ПБУ	24 554 750	12 788 072	11 766 678																															
Пересчет резервов на обесценение	(9 772)	-	(9 772)																															
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	(1 145)	16 915	(18 060)																															
Изменение цены, используемой при расчете справедливой стоимости	6 889	-	6 889																															
Переоценка финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости	-	69 365	(69 365)																															
Прочие изменения	48 425	18 477	29 948																															
Остатки на 31.12.2017 г. по ОСБУ	24 599 147	12 892 829	11 706 318																															

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
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	При раскрытии информации о финансовых активах Общества в разрезе кредитных рейтингов, Общество рассматривает рейтинги, присвоенные российскими и международными рейтинговыми агентствами. В случаях, когда контрагенту, эмитенту или выпуску ценных бумаг присвоен рейтинг только иностранным рейтинговым агентством, значение данного рейтинга приводится в соответствие с национальной шкалой, чтобы обеспечить сопоставимость данных. Более подробно информация представлена в разделе «информация о кредитных рейтингах финансовых активов» Примечания 52 данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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	<p>Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:</p> <p>Резерв на обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости Финансовый результат от изменения данных резервов представлен в статье «доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости» Отчета о финансовых результатах Общества;</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
		профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Резерв на обесценение прочих активов Финансовый результат от изменения данных резервов представлен в статьях «прочие доходы» или «прочие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества;</p> <p>Переоценка финансовых активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, за исключением финансовых активов и обязательств, которые отнесены к 1 уровню иерархии справедливой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Справедливая стоимость» Финансовый результат от переоценки финансовых активов и обязательств представлен в статье «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» Отчета о финансовых результатах Общества;</p> <p>Резерв на предстоящую оплату отпусков и выплату премий. Обязательства по указанным начислениям представлены в статье Прочие обязательства Баланса Общества. Финансовый результат от изменения соответствующих обязательств представлен в статье «Расходы на персонал» Отчета о финансовых результатах Общества.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.</p> <p>Амортизированная стоимость – сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации - рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки.</p> <p>Метод эффективной процентной ставки (далее – «ЭСП») – это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также для распределения и признания процентных доходов или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода. ЭСП соответствует ставке при которой обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных платежей или поступлений от финансового инструмента.</p> <p>Линейный метод начисления процентов – это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также для распределения и признания процентных доходов или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода вместо метода ЭСП в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • для активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток; • для активов и обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, когда разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода или расхода, не является существенной. <p>Процентные доходы и расходы, начисленные по линейному методу, признаются равномерно в течение срока финансового инструмента.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			<p>Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Обществом на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки.</p> <p>Первоначальная стоимость – сумма уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливая стоимость другого возмещения, переданного с целью приобретения актива, на момент его приобретения или сооружения, или, когда это применимо, сумма, отнесенная на данный актив при его первоначальном признании.</p> <p>Классификация финансовых активов и обязательств Финансовые активы и обязательства после первоначального признания классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления данными финансовыми активами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости</u> Финансовые активы и обязательства относятся в данную категорию, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения или уплаты предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. • <u>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</u> Финансовые активы относятся в данную категорию, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа финансового актива. • <u>Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток</u> Финансовые активы и обязательства относятся в данную категорию, если они не были классифицированы в категорию финансовых активов и обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России на дату совершения операции и на последнюю дату месяца.</p> <p>При необходимости использования в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, курса к рублю иностранной валюты, не включенной в Перечень публикуемых Банком России курсов иностранных валют к рублю РФ на дату определения курса, курс данной валюты может быть определен с использованием установленного Банком России официального курса доллара США по отношению к рублю, действующего на дату определения курса, и курса иностранной валюты, не включенной в Перечень, к доллару США на дату, предшествующую дате определения курса.</p> <p>В качестве курсов иностранных валют, не включенных в Перечень, к доллару США используются котировки данных валют к доллару США, представленные на официальном сайте Банка России в сети Интернет.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			<p>При определении доходов и расходов от переоценки средств в иностранной валюте пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на официальный курс иностранной валюты к рублю.</p> <p>Переоценка средств в иностранной валюте производится ежедневно.</p> <p>Официальный курс Банка России составлял:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по состоянию на 31.03.2018 г. - 57,2649 руб. за доллар США. - по состоянию на 31.03.2018 г. - 70,5618 руб. за Евро. - по состоянию на 31.12.2017 г. - 57,6002 руб. за доллар США. - по состоянию на 31.12.2017 г. - 68,8668 руб. за Евро.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе допущения, что Общество будет вести деятельность непрерывно в течение 12 месяцев с отчетной даты.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество произвело расчет корректировки уставного капитала с учетом изменения общей покупательной способности рубля в период с момента основания Общества до 31 декабря 2001. Сумма корректировки составила 28,036 тыс. руб. или 1.8% от суммы уставного капитала. Руководствуясь принципом существенности, данная корректировка не была отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>Общество внесло изменения в учетную политику на 2018 год в связи с переходом некредитных финансовых организаций с 1 января 2018 года на новый План счетов, установленный Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ).</p> <p>Первая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в соответствии с ОСБУ должна быть предоставлена по состоянию на 31 декабря 2018 год и должна включать сопоставимую сравнительную информацию за 2017 год, соответствующую входящим остаткам на 1 января 2018 года, сформированным в соответствии с ОСБУ.</p> <p>Все изменения, связанные с изменением учетной политики, были применены ретроспективно, начиная с наиболее ранней сравнительной информации, представленной в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Эффект от ретроспективного применения изменений к учетной политике представлен в п. 6 Примечания 3.</p> <p>Помимо вышеуказанных изменений, Общество не вносило изменения в учетную политику за период с 31 декабря 2017 года по дату настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.</p>
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	Данная информация не подлежит раскрытию в сокращенной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
		указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>При отражении денежных средств и их эквивалентов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г.</p> <p>Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</p> <p>Эквиваленты денежных средств включают средства в кассе, на банковских счетах, а также остатки на клиринговых счетах индивидуального клирингового обеспечения. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.</p> <p>Состав денежных средств и их эквивалентов приведен в таблице 5.2 настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» от 01.10.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г.</p> <p>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подлежат отражению в учете в дату перевода средств по размещенному депозиту, операции обратного репо или зачислению на счета клирингового обеспечения.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.</p> <p>Учет сделок обратного репо</p> <p>Сделкой обратного репо является договор, по которому Общество приобретает ценные бумаги (далее – «первая часть договора репо») с обязательством их обратной продажи (далее – «вторая часть договора репо») по заранее установленной цене и в заранее установленную дату. Сделки обратного репо учитываются Обществом в качестве займов выданных. Ценные бумаги, полученные по первой части договора репо, не признаются в качестве актива, так как Общество не получает всех рисков и выгод, связанных с владением этими ценными бумагами.</p> <p>По сделкам обратного репо признается процентный доход, если стоимость бумаг по второй части договора репо превышает стоимость по первой, или процентный расход, если стоимость бумаг по второй части договора репо меньше стоимости по первой. Доход или расход признается в сумме разницы между стоимостью ценных бумаг по второй и первой частям договора репо. Прочие доходы и расходы по сделке репо включаются в процентный доход или расход единоразово в момент осуществления.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			<p>Если ценные бумаги, полученные по первой части договора репо, реализуются Обществом по сделке купли-продажи, то на дату перехода прав на ценные бумаги в отчетности формируется обязательство вернуть данные бумаги контрагенту по первоначальной сделке репо. Данные обязательства учитываются по справедливой стоимости. Более подробно порядок учета данных обязательств приведен в п. 16 настоящего Примечания.</p> <p>Учет обесценения Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются на наличие обесценения по методу, применяемому ко всем финансовым активам, оцениваем по амортизированной стоимости. Более подробно порядок оценки на обесценение описан в п. 13 настоящего Примечания.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. и Положения № 488-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета производных финансовых инструментов некредитными финансовыми организациями» от 02.09.2015г.</p> <p>Финансовые активы Общества, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из ценных бумаг и производных финансовых инструментов, от которых ожидается прирост экономических выгод.</p> <p>Ценные бумаги Первоначальное признание ценной бумаги происходит в дату приобретения на нее права собственности. Прекращение признания ценной бумаги осуществляется в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» критерии для прекращения признания ценных бумаг. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее – эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги.</p> <p>При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги (справедливая стоимость переданного возмещения). Справедливая стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, определяется без учета затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Переоценка ценных бумаг производится ежедневно и учитывается в строке «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» Отчета о финансовых результатах Общества.</p> <p>Процентный (купонный) доход по долговым ценным бумагам признается линейным методом, исходя из ожидаемого графика погашения купона. Дополнительно:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Если долговые ценные бумаги приобретаются по цене ниже их номинальной стоимости, то разница между номинальной стоимостью и ценой приобретения (сумма дисконта) начисляется в течение срока их обращения в качестве процентного дохода;

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			<ul style="list-style-type: none"> • Если долговые ценные бумаги приобретаются по цене выше их номинальной стоимости без учета процентов (купона), входящих в цену приобретения, то премия по приобретенным долговым ценным бумагам начисляется в течение срока их обращения, уменьшая сумму процентного дохода по данной ценной бумаге. <p>Финансовый результат от выбытия (реализации) ценных бумаг учитывается по методу ФИФО с учетом ранее признанной переоценки и отражается в строке «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» Отчета о финансовых результатах Общества. Информация о составе данной статьи представлена в Примечании 32.</p> <p>Ценные бумаги, переданные по сделкам прямого репо Ценные бумаги, отраженные на Балансе Общества, не подлежат списанию в качестве финансового актива в случае, если такие бумаги были реализованы по сделке прямого репо, так как Общество не теряет рисков и выгод, связанных с такими ценными бумагами. Ценные бумаги, переданные по договору прямого репо, продолжают учитываться в категории финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, а также формируют процентный доход, доход в виде дивидендов и доходы\расходы от переоценки в порядке, описанном в разделе выше. Общая стоимость ценных бумаг, переданных по сделкам прямого репо, и отраженных в качестве финансовых активов представлена в Примечании 53.</p> <p>Производные финансовые инструменты Датой первоначального признания производного финансового инструмента в бухгалтерском учете является дата заключения договора. На дату заключения договора признаются требования и обязательства по уплате премии и прочих первоначальных платежей, а также справедливая стоимость производного финансового инструмента (далее – ПФИ) в случае, если она отлична от нуля.</p> <p>После первоначального признания производный финансовый инструмент учитывается по справедливой стоимости. В бухгалтерском учете изменение справедливой стоимости производного финансового инструмента отражается на каждую из следующих дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> • в последний рабочий день месяца • на дату прекращения признания производного финансового инструмента • на дату возникновения требований и (или) обязательств по уплате промежуточных платежей по производному финансовому инструменту в соответствии с договором, осуществляемых в течение срока действия договора в счет исполнения обязательств по нему. <p>По маржируемым биржевым ПФИ справедливая стоимость определяется исходя из суммы полученной или уплаченной маржи. По прочим ПФИ справедливая стоимость определяется на основе моделей оценки с учетом требований МСФО (IFRS) 13 «Справедливая стоимость».</p> <p>Финансовый результат от переоценки ПФИ учитывается в статье «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» Отчета о финансовых результатах Общества.</p>
12	МСФО (IAS) 21,	Порядок признания и последующего учета финансовых активов,	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
	МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При отражении финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» от 01.10.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г.</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, а также дебиторской задолженности.</p> <p>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах Порядок учета средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах описан в п. 10 настоящего Примечания.</p> <p>Займы выданные и прочие размещенные средства Данная категория включает средства, переданные по заключенному между Обществом и контрагентом (заемщиком) договору займа, маржинальные займы, а также суммы денежных средств, переданных по договору обратного репо, заключенному с некредитными организациями.</p> <p>Займы подлежат отражению в учете в дату перевода денежных средств и в момент первоначального признания учитываются по справедливой стоимости. При первоначальном признании, в случае признания ЭСП по договору нерыночной, к договору применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается его амортизированная стоимость с применением метода ЭСП.</p> <p>Процентные доходы по займам учитываются по методу эффективной ставки процента, либо по линейному методу, когда выполняются критерии, указанные в п. 3 настоящего Примечания. Прочие доходы и расходы по займу включаются в процентный доход. В случае применения метода ЭСП прочие доходы и расходы признаются в составе процентного дохода постепенно по мере изменения амортизированной стоимости займа с учетом дисконтирования. В случае применения линейного метода прочие доходы и расходы учитываются единовременно в момент осуществления.</p> <p>Учет сделок обратного репо с некредитными организациями аналогичен порядку учета обратного репо с кредитными организациями, описанным в п. 10 настоящего Примечания.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания займы выданные и прочие размещенные средства учитываются по амортизированной стоимости.</p> <p>Дебиторская задолженность Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Обществом и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от реализации этих товаров (работ, услуг).</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			<p>Доход признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • право на получение этого дохода Обществом вытекает из договора или подтверждено иным соответствующим образом; • сумма дохода может быть определена; • отсутствует неопределенность в получении дохода; • стадия завершенности операции по состоянию на конец отчетного периода может быть определена; • затраты, понесенные при выполнении операции, и затраты, необходимые для ее завершения, могут быть определены; • в результате операции по поставке (реализации) актива, выполнению работ, оказанию услуг Общество передало покупателю риски и выгоды, связанные с правом собственности на поставляемый актив, больше не контролирует поставляемый (реализуемый) актив и не участвует в управлении им или работа принята заказчиком, услуга оказана. <p>Если в отношении денежных средств или иных активов, фактически полученных Обществом, не исполняется хотя бы одно из условий признания дохода, указанных в настоящем пункте, то в бухгалтерском учете признается обязательство, в том числе в виде кредиторской задолженности, а не доход.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания дебиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости.</p> <p>Учет обесценения</p> <p>Общество проводит оценку финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, на предмет возможного обесценения. Оценка проводится на момент первоначального признания и на конец каждого отчетного периода.</p> <p>Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки отдельно для финансовых активов с учетом следующего типа обесценения:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. являющихся обесцененными при первоначальном признании; 2. не являющихся обесцененными при первоначальном признании и <ol style="list-style-type: none"> a. не имеющим признаков значительного увеличения кредитного риска; b. имеющим признаки значительного увеличения кредитного риска. По активам такого типа обесценение отдельно оценивается на коллективной и индивидуальной основе; 3. являющихся обесцененными на отчетную дату. <p>Тип обесценения для активов, признанных обесцененными при первоначальном признании, не подлежит изменению. Тип обесценения для прочих активов может пересматриваться при изменении признаков обесценения и значительного роста или снижения кредитного риска. При определении Типа обесценения, Общество рассматривает набор качественных и количественных критериев, включая наличие просроченных или реструктурированных требований, показатель и динамику кредитного рейтинга, и прочие события, которые по оценке Общества могут привести к существенному ослаблению финансовых позиций контрагента и его возможности в срок и в полном объеме исполнить свои обязательства.</p> <p>Сумма резерва рассчитывается на основе модели ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев (для необесцененных активов, не имеющих признаков значительного увеличения кредитного риска), либо за весь срок (для всех прочих активов).</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			Сумма резерва по дебиторской задолженности рассчитывается упрощенным методом, предусмотренным МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Оценка производится на коллективной основе за весь срок актива, независимо от наличия признаков обесценения или значительного увеличения кредитного риска.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	На отчетную дату у Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>При отражении прочих активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Планах счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г.</p> <p>Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение.</p> <p>Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью. Расходы и доходы от изменения резервов по прочим активам учитываются на нетто-основе в статьях «Прочие расходы» и «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах Общества.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. и Положения № 488-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета производных финансовых инструментов некредитными финансовыми организациями» от 02.09.2015г.</p> <p>Финансовые обязательства Общества, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из производных финансовых инструментов, от которых ожидается уменьшение экономических выгод и обязательств по обратной поставке ценных бумаг, которые были получены по первой части договора обратного репо и впоследствии проданы Обществом, сформировав короткую позицию по данной ценной бумаге (далее – «обязательства по обратной поставке ценных бумаг»).</p> <p>Производные финансовые инструменты Порядок признания, последующего учета и прекращения признания ПФИ, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, аналогичен подходу, описанному в п. 11 настоящего Примечания.</p> <p>Обязательства по обратной поставке ценных бумаг Обязательство по обратной поставке ценных бумаг формируется только в том случае, если на момент перехода прав собственности на реализуемую ценную бумагу на Балансе Общества отсутствовали ценные бумаги данного выпуска, которые не были переданы по сделкам прямого репо. Ценные бумаги, полученные по сделке обратного</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			<p>репо и переданные по сделке прямого репо, не формируют обязательства по обратной поставке на Балансе Общества. Более подробнее учет таких сделок описан в п. 17 настоящего Примечания</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания обязательства по обратной поставке ценных бумаг учитываются по справедливой стоимости. Переоценка обязательств по обратной поставке ценных бумаг производится ежедневно и учитывается в строке «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» Отчета о финансовых результатах Общества.</p> <p>Прирост стоимости ценных бумаг, связанный с начислением купонного дохода, также производится ежедневно и учитывается в строке «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» Отчета о финансовых результатах Общества.</p> <p>Общество прекращает признание обязательств по обратной поставке ценных бумаг в момент получения прав собственности на ценную бумагу такого выпуска в результате сделки покупки или исполнения второй части сделки прямого репо. В этот момент Общество формирует финансовый результат от операций с данной ценной бумагой по методу ФИФО с учетом ранее признанной переоценки и отражает в строке «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» Отчета о финансовых результатах. Анализ доходов и расходов от финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлен в Примечании 32.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г.</p> <p>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств клиентов, кредитов, займов и прочих привлеченных средств, выпущенных долговых ценных бумаг, а также кредиторской задолженности.</p> <p>Средства клиентов Общество отражает в качестве обязательств средства, полученные от клиентов в рамках деятельности по исполнению поручений на совершение гражданско-правовых сделок с ценными бумагами и (или) на заключение договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, осуществляемых на основании возмездных договоров с клиентом (далее – «брокерской деятельности»).</p> <p>Обязательства Общества перед клиентами изменяются в результате зачисления или списания денежных средств по специальным брокерским банковским счетам или счетам индивидуального клирингового обеспечения.</p> <p>Специальные брокерские счета – это отдельные банковские счета, открываемые брокером в кредитной организации, на котором учитываются денежные средства клиентов, переданные ими брокеру для совершения сделок с ценными бумагами и (или) заключения договоров, являющихся производными финансовыми</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			<p>инструментами, а также денежные средства, полученные брокером по таким сделкам и (или) таким договорам, которые совершены (заключены) брокером на основании договоров с клиентами. Общество учитывает перечисления и списания средства клиентов на специальные брокерские счета в составе денежных средств одновременно с изменением обязательств перед клиентами, отраженных в составе обязательств, учитываемых по амортизируемой стоимости. Состав денежных средств Общества представлен в Примечании 5.</p> <p>Счета индивидуального клирингового обеспечения (далее – «ИКО») – это счета, открытые в клиринговой организации, на которых ведется учет имущества, переданного Обществом в клиринговую организацию, с целью обеспечения исполнения обязательств клиента-участника клиринга. Общество учитывает перечисления и списания средств клиентов на счета ИКО в составе средств в кредитных организациях, отраженных в составе активов, учитываемых по амортизируемой стоимости. Остатки по счетам клирингового обеспечения представлены в Примечании 10.</p> <p>Списания и зачисления денежных средств клиентов на специальные брокерские счета и счета ИКО могут осуществляться в результате:</p> <ul style="list-style-type: none"> • исполнения сделок, заключенных брокером по договору комиссии; • перечисления купонов, дивидендов или иных корпоративных действий; • ввода или вывода клиентом собственных средств; • списания Обществом начисленного вознаграждения со счетов клиентов; • предоставления маржинального займа или использования Обществом средств клиентов; • в иных случаях, предусмотренных законом. <p>По брокерским сделкам, которые заключаются по договору поручения или агентскому договору (от имени и за счет клиента), денежные расчеты не отражаются в бухгалтерском учете Общества. Соответственно, заключение и исполнение подобных сделок не приводит к изменению обязательств Общества перед клиентами, отраженными в составе финансовых обязательств по амортизированной стоимости.</p> <p>Ценные бумаги клиентов Общества не удовлетворяют критериям признания в качестве актива и не отражаются на Балансе Общества. Соответственно, операции по получению или передаче клиентами Общества таких ценных бумаг не приводят к изменениям обязательств перед клиентами, отраженных в составе финансовых обязательств по амортизированной стоимости.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания средства клиентов учитываются по амортизированной стоимости.</p> <p>Займы и прочие привлеченные средства Данная категория включает средства, полученные:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по заключенному между Обществом и банком кредитному договору; • по заключенному между Обществом и контрагентом (кредитором), небанковской организацией, договору займа, составленному в соответствии с ГК РФ; • по договору прямого репо; • в результате перечисления со счетов клиентов, средства которых Общество использует в своих интересах в порядке, предусмотренном Федеральным законом №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 2014 года; • В иных случаях, когда Общество привлекает денежные средства.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			<p>Полученные займы и кредиты подлежат отражению в учете в дату перевода денежных средств и в момент первоначального признания учитываются по справедливой стоимости. При первоначальном признании, в случае признания ЭСП по договору нерыночной, к договору применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается его амортизированная стоимость с применением метода ЭСП.</p> <p>Процентные расходы по привлеченным займам и кредитам учитываются по методу эффективной ставки процента, либо по линейному методу, когда это допустимо в соответствии с критериями, указанными в п. 3 настоящего Примечания). Прочие доходы и расходы по займу или кредиту включаются в процентный расход. В случае применения метода ЭСП прочие доходы и расходы признаются в составе процентного расхода постепенно по мере изменения амортизированной стоимости займа или кредита с учетом дисконтирования. В случае применения линейного метода прочие доходы и расходы учитываются единоразово в момент осуществления.</p> <p>Учет сделок прямого репо Сделкой прямого репо является договор, по которому Общество продает ценные бумаги по первой части договора с обязательством их обратной покупки по заранее установленной цене и в заранее установленную дату. Сделки прямого репо учитываются Обществом в качестве займов полученных.</p> <p>Если ценные бумаги, переданные по первой части договора прямого репо, до заключения сделки учитывались в качестве финансового актива, то Общество не прекращает их признание согласно порядку, приведенному в п. 11 настоящего Примечания.</p> <p>Если ценные бумаги, переданные по первой части договора прямого репо (далее – репо 2), были получены по сделке обратного репо (далее – репо 1), то такие бумаги не учитываются на Балансе Общества. По сделкам прямого репо признается процентный расход, если стоимость бумаг по второй части договора репо превышает стоимость по первой, или процентный доход, если стоимость бумаг по второй части договора репо меньше стоимости по первой. Доход или расход признается в сумме разницы между стоимостью ценных бумаг по второй и первой частям договора репо. Прочие доходы и расходы по сделке репо включаются в процентный доход или расход единоразово в момент осуществления.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания займы и прочие привлеченные средства учитываются по амортизированной стоимости.</p> <p>Выпущенные долговые ценные бумаги Общество не имеет выпущенных долговых ценных бумаг.</p> <p>Кредиторская задолженность Порядок учета кредиторской задолженности описан в п. 40 настоящего Примечания.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	<p>В ходе деятельности Общество использует финансовые инструменты в том числе в целях хеджирования различных рисков (более детальное описание представлено в Примечании 52).</p> <p>В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества не применяется особый учет подобных инструментов в виде отражения результатов хеджирования денежных потоков или справедливой стоимости.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В ходе деятельности Общество использует финансовые инструменты в том числе в целях хеджирования различных рисков (более детальное описание представлено в Примечании 52). В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества не применяется особый учет подобных инструментов в виде отражения результатов хеджирования денежных потоков или справедливой стоимости.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не имеет инвестиций в иностранные подразделения.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	При отражении основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях» от 22.09.2015г. Основное средство принимается к учету со дня, когда оно готово к использованию. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, когда текущим Стандартом экономического субъекта определено иное на основании законодательства Российской Федерации).

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			<p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.</p> <p>Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. для основных средств, которые введены в эксплуатацию до 31.12.2015 г. и не более 100.000 рублей для основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.2016 г. за единицу списываются на затраты полностью по мере отпуска их в эксплуатацию.</p> <p>На конец каждого отчетного года Общество проводит проверку на обесценение объектов основных средств или определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию в составе расходов периода на дату их выявления.</p> <p>После признания обесценения начисление амортизации по объектам основных средств, готовым к использованию, производится с учетом уменьшения их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, на величину обесценения с даты, следующей за датой признания, в течение оставшегося срока полезного использования.</p> <p>При наличии признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущих отчетных периодах, больше не существует либо уменьшился, осуществляется его (полное или частичное) восстановление в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.</p> <p>После восстановления ранее признанного убытка от обесценения начисление амортизации по основным средствам, готовым для использования, производится с учетом увеличения их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, на величину восстановленного убытка от обесценения со дня, следующего за днем восстановления, в течение оставшегося срока полезного использования.</p> <p>Последующий учет основных средств ведется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения применительно ко всем группам основных средств.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	<p>Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится ежемесячно линейным способом. Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств.</p> <p>Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования. Общество не пересчитывает ранее начисленные суммы амортизации при изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	<ul style="list-style-type: none"> • Первая группа – 13 месяцев • Вторая группа – 25 месяцев • Третья группа – 37 месяцев • Четвертая группа – 61 месяц • Пятая группа – 85 месяцев • Шестая группа – 121 месяц • Седьмая группа – 181 месяц • Восьмая группа – 241 месяц • Девятая группа – 301 месяц • Десятая группа – 361 месяц
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>При отражении нематериальных активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях» от 22.09.2015г.</p> <p>Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Общества экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>При неудовлетворении одного из условий признания, расходы на нематериальные активы списываются на расходы того периода, в котором они были понесены.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			<p>Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Общества. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка:</p> <ul style="list-style-type: none"> • лицензии по брокерской и дилерской деятельности; • лицензии по прочей деятельности; • программное обеспечение; • деловая репутация (гудвил); • патенты, товарные знаки; • прочие нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальный актив принимается к учету со дня, когда он готов к использованию. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества.</p> <p>Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также Общество может признавать сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.</p> <p>Последующий учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения применительно ко всем группам нематериальных активов.</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>На конец каждого отчетного года Общество проводит проверку на обесценение нематериальных активов или определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериальных активов, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.</p> <p>Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию в составе расходов периода на дату их выявления.</p> <p>После признания обесценения начисление амортизации по нематериальным активам, готовым к использованию, производится с учетом уменьшения их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, на величину обесценения с даты, следующей за датой признания, в течение оставшегося срока полезного использования.</p> <p>При наличии признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущих отчетных периодах, больше не существует либо уменьшился, осуществляется его (полное или частичное) восстановление в пределах стоимости нематериального актива (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.</p> <p>Общество ежегодно проверяет нематериальные активы на предмет обесценения независимо от того, существуют или какие-либо признаки обесценения. Проверка производится на конец года путем сравнения балансовой стоимости с возмещаемой стоимостью.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Начисление амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится ежемесячно линейным способом.</p> <p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. <p>При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества.</p> <p>При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками полезного использования, указанными в договоре. Как правило, эти сроки совпадают.</p> <p>Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования пересматриваются в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от нематериального актива, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования пересматриваются и изменяются с целью отражения такого изменения.</p> <p>Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования.</p> <p>После восстановления ранее признанного убытка от обесценения начисление амортизации по нематериальным активам, готовым для использования, производится с учетом увеличения их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, на величину восстановленного убытка от обесценения со дня, следующего за днем восстановления, в течение оставшегося срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.</p> <p>У Общества также имеются нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.</p> <p>Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.</p> <p>По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.</p> <p>В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов (законодательное ограничение, изменение характеристик, порядка использования), свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации Общество начинает применять с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения.</p> <p>Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; • Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. <p>Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются ею в качестве затрат на стадии исследований.</p> <p>Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Общества, то затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на расходы периода. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>При отражении расходов на персонал Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями» от 04.09.2015г.</p> <p>Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений обязательств по вознаграждениям работникам в составе расходов (доходов). Затраты и издержки Общества, подлежащие возмещению работниками, расходами не признаются, а подлежат бухгалтерскому учету в качестве дебиторской задолженности.</p> <p>Расходы на заработную плату, страховые взносы по обязательному медицинскому страхованию, оплачиваемые ежегодные отпуска, больничные листы и премии отражаются в году, когда соответствующие расходы были фактически начислены.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			Общество формирует резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использованных работниками. Общество ежемесячно начисляет резерв на выплату работникам премии по итогам работы за год. В конце года при утверждении суммы премии приказом сформированный резерв восстанавливается. При формировании перечисленных выше резервов величина изменений обязательств перед работниками учитывается в статье «Расходы на персонал» Отчета о финансовых результатах Общества. Сумма неиспользованного резерва уменьшает сумму Расходов на персонал отчетного периода.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В отчетном периоде у Общества отсутствовали пенсионные планы для работников Общества.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В отчетном периоде у Общества отсутствовали пенсионные планы для работников Общества.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют обязательства перед работниками по выплате им вознаграждений по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами.
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	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Общество не формирует резервов – оценочных обязательств
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет договоров финансовой аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При отражении кредиторской задолженности Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г. и Положения Банка России № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» от 02.09.2015г.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			<p>Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, оказании услуг Общества в момент признания расходов по приобретению товаров или услуг.</p> <p>Расход по прочим (хозяйственным) операциям признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • расход производится (возникает) в соответствии с договором, требованиями законодательства Российской Федерации, обычаями делового оборота; • сумма расхода может быть определена; • отсутствует неопределенность в отношении признания расхода. <p>В отношении работ и услуг неопределенность в отношении признания расхода отсутствует с даты принятия результатов работы, оказания услуги.</p> <p>Если в отношении любых фактически уплаченных денежных средств или поставленных активов не исполнено хотя бы одно из условий, в бухгалтерском учете признается соответствующий актив, в том числе в виде дебиторской задолженности, а не расход.</p> <p>Затраты и издержки, подлежащие возмещению, расходами не признаются, а подлежат бухгалтерскому учету в качестве дебиторской задолженности.</p> <p>Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>При отражении уставного капитала и эмиссионного дохода Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г.</p> <p>Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей участников. Размер уставного капитала Общества определен в соответствии в п.1 ст.14 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.1998г. Размер уставного капитала Общества и номинальная стоимость долей участников определяются в рублях.</p> <p>Общество формирует / увеличивает уставный капитал за счет поступлений (в виде денежных средств, имущества, других активов).</p> <p>Уставный капитал уменьшается за счет:</p> <ul style="list-style-type: none"> • возврата средств уставного капитала участникам Общества; • аннулирования выкупленных долей уставного капитала. <p>Эмиссионным доходом признается доход в виде превышения цены реализации долей над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и (или) увеличении уставного капитала Общества.</p> <p>Добавочный капитал – статья капитала, которая формируется за счет:</p> <ul style="list-style-type: none"> • курсовой разницы, связанной с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный капитал Общества, выраженным в иностранной валюте; • эмиссионного дохода, представляющего собой сумму разницы между продажной и номинальной стоимостью долей, вырученную в процессе формирования уставного капитала Общества или при последующем увеличении уставного капитала за счет продажи долей по цене, превышающей номинальную стоимость; • получения безвозмездного финансирования, предоставленного участниками; • внесенных вкладов в имущество Общества;

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			Уставный капитал, эмиссионный доход и добавочный капитал отражаются по первоначальной стоимости.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет собственных выкупленных акций (долей).
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Общество не формирует резервный капитал.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>При отражении отложенных активов и обязательств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями» от 04.09.2015г.;</p> <p>Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежемесячно на последний календарный день месяца.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату - конец каждого месяца.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах ежемесячно на последний календарный день каждого месяца.</p> <p>При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы, Общество анализирует выполнение следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы; • прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы. <p>В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежат признанию.</p> <p>Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах, ежемесячно на последний календарный день каждого месяца.</p> <p>При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки, не использованные для уменьшения налога на прибыль, Общество анализирует выполнение следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, которые приведут к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			<p>перенесенные на будущее налоговые убытки в течение срока, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;</p> <ul style="list-style-type: none"> • существует ли вероятность получения Обществом налогооблагаемой прибыли до истечения срока переноса налоговых убытков, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, на будущие отчетные периоды, следующие за тем налоговым периодом, в котором получены эти убытки; • существует ли вероятность повторения в будущем причин возникновения переноса на будущее налоговых убытков; • прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки в течение срока, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. <p>В той мере, в которой у Общества отсутствует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отложенный налоговый актив не подлежит признанию.</p> <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец каждого месяца.</p> <p>Балансовая стоимость признанного отложенного налогового актива пересматривается на конец каждого месяца и уменьшается в той мере, в которой отсутствует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы и (или) перенесенные на будущее налоговые убытки. Такое уменьшение восстанавливается в той мере, в которой появляется вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли.</p> <p>Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на конец каждого месяца и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив.</p> <p>Прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец каждого месяца.</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенные налоговый актив и обязательство учитываются в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового актива и обязательства подлежит пересчету на дату, непосредственно предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавочного капитала.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			<p>Общество производит взаимозачет текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств в том и только в том случае, если Общество:</p> <ul style="list-style-type: none"> • имеет юридически защищенное право осуществить зачет таких признанных сумм; и • намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать данный актив и погасить данное обязательство одновременно. <p>Общество производит взаимозачет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в том и только в том случае, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Общество имеет юридически защищенное право на зачет текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств; и • отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства относятся к налогам на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	При отражении дивидендов, подлежащих получению, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. (далее – 494-П).

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2018			На 31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	251 008	-	251 008	42 978	-	42 978
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочее	444 491	-	444 491	378 694	-	378 694
6	Итого	695 499	-	695 499	421 672	-	421 672

По состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. остатки денежных средств Общества были размещены в трех российских кредитных организациях. Совокупная сумма этих остатков на 31 марта 2018 г. составляла 695 499 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 421 672 тыс. руб.), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2017 г.: 100 процентов).

Денежные средства, использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 31 марта 2018 г. и на 31 декабря 2017 г.

У Общества отсутствуют неиспользованные кредитные средства по состоянию на 31 марта 2018 г. По состоянию на 31 декабря 2017 г. у Общества имелась открытая кредитная линия с общим лимитом задолженности 19 000 тыс. долл. Неиспользованный остаток по данной кредитной линии составлял 4 000 тыс. долл. США. Обязательства по средствам, привлеченным в рамках данной кредитной линии отражены в **Примечании 24**.

У Общества отсутствовали инвестиционные и финансовые операции, не требовавшие использования денежных средств и их эквивалентов и не включенные в Отчет о потоках движения денежных средств за 1 квартал 2018 г. и за 1 квартал 2017 г.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2018	На 31.12.2017
1	Денежные средства	695 499	421 672
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	3 821 593	4 161 788
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
5	Итого	4 517 091	4 583 460

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2018	На 31.12.2017
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 884 340	10 127 799
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	-	-
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
6	Итого	4 884 340	10 127 799

Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего Примечания.

В течение 1 квартала 2018 г. и 1 квартала 2017 г. Общество не осуществляло реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, или из нее.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2018	На 31.12.2017
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	2 143 929	7 665 027
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	921 596	5 874 818
3	некредитных финансовых организаций	496 970	4 270
4	нефинансовых организаций	725 363	1 785 939
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	2 740 410	2 462 773
6	Правительства Российской Федерации	-	29 532
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
10	некредитных финансовых организаций	2 306 983	1 930 532
11	нефинансовых организаций	433 428	502 709
12	Итого	4 884 340	10 127 799

Примечание 10. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2018			На 31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 821 593	-	3 821 593	4 161 788	-	4 161 788
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	45 000	-	45 000	18 671	-	18 671
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	776 279	-	776 279	431 660	-	431 660
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2	-	2	5	-	5
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	4 642 874	-	4 642 874	4 612 124	-	4 612 124

По состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. средства на клиринговых счетах Общества были размещены в одной российской кредитной клиринговой организации. По состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. Общество имело остатки, размещенные в одном иностранном брокере.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. отсутствовали. По состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах не были просрочены.

В течение 1 квартала 2018 г. и 1 квартала 2017 г. Общество не осуществляло реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или из нее.

**Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах**

Таблица 10.4

Наименование показателя	На 31.03.2018		На 31.12.2017	
	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	РУБ: 3% - 7.28%	02.04.2018	РУБ: 7% - 12%	03.01.2018 -09.01.2018
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-

Примечание 11. Займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2018			На 31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 195 719	-	2 195 719	2 195 719	-	2 195 719
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 922 967	(10 866)	1 912 101	1 736 441	(8 675)	1 727 766
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	1 635 685	-	1 635 685	1 883 120	-	1 883 120
8	Итого	5 754 371	(10 866)	5 743 505	5 815 279	(8 675)	5 806 605

В течение 1 квартала 2018 г. и 1 квартала 2017 г. Общество не осуществляло реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или из нее.

Крупнейшими заемщиками, сумма задолженности которых превышает пять процентов от общей суммы статьи "Займы выданные и прочие размещенные средства" бухгалтерского баланса, являются:

На 31 марта 2018 г.:

- Ренессанс Секьюритиз (Сайпрус) Лимитед – 2 031 119 тыс. руб.
- ООО «Ренессанс Капитал-ФК» – 1 922 967 тыс. руб.
- АО «ВТБ Капитал» – 1 452 496 тыс. руб.
- НКО НКЦ (АО) – 776 142 тыс. руб.

На 31.12.2017 г.:

- Ренессанс Секьюритиз (Сайпрус) Лимитед – 2 031 119 тыс. руб.
- ООО «Ренессанс Капитал-ФК» – 1 736 441 тыс. руб.
- АО «ВТБ Капитал» – 1 018 131 тыс. руб.
- АО «Сбербанк КИБ» – 338 819 тыс. руб.
- ООО «Атон» – 306 094 тыс. руб.

Суммы выше указаны до вычета резерва под обесценение.

Примечание 12. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2018			На 31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	32 408	(3 084)	29 324	36 100	(2 963)	33 137
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	2 632 209	(2 632)	2 629 577	3 302 799	(3 303)	3 299 496
5	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	3 713	(4)	3 710	4 466	(1)	4 465
7	Итого	2 668 331	(5 720)	2 662 611	3 343 366	(6 267)	3 337 099

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской и депозитарной деятельности.

Крупнейшим дебитором, сумма задолженности которого превышает пять процентов от общей суммы статьи "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса, является Ренессанс Секьюритиз (Сайпрус) Лимитед. Остаток задолженности данного контрагента до вычета резерва под обесценение на 31 марта 2018 составил 2 656 515 тыс. руб. (31 декабря 2107 г.: 3 304 682 тыс. руб.). Остатки по расчетам с прочими дебиторами не превышают 5% от общей суммы статьи "Дебиторская задолженность" по состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2018	На 31.12.2017
1	Затраты на заключение договора	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	38 977	7 075
5	Расчеты с персоналом	604	470
6	Расчеты по социальному страхованию	20 075	4 581
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	2 388	2 481
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	43 019	56 314
9	Запасы	-	-
10	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
13	Прочее	-	-
14	Резерв под обесценение	-	-
15	Итого	105 064	70 921

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2018	На 31.12.2017
1	Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-
2	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	2 162 802	2 423 129
3	Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-
5	Итого	2 162 802	2 423 129

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2018	На 31.12.2017
1	Средства участников клиринга, в том числе:	-	-
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	-	-
3	гарантийный фонд (коллективное клиринговое обеспечение)	-	-
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 350 135	4 166 818
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-
6	Итого	3 350 135	4 166 818

Примечание 24. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2018		На 31.12.2017	
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт")	-	-	-	-
2	Обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	1 453 787		4 778 852	
4	сделки репо	1 453 787		3 914 849	
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-		-	
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	-		-	
7	сделки репо	-		-	
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-		-	
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	123 610		1 077 729	
10	сделки репо	105 492		877 173	
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-		-	
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	6 211		24 773	
13	сделки репо	-		-	
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-		-	
15	Итого	1 583 608		5 881 354	

В 1 квартале 2018 г. и 1 квартале 2017 г., Общество не признавало прибыли (убытка) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2018		На 31.12.2017	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	Обязательства по финансовой аренде				
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц			ДОЛЛ: 4.75%	05.03.2018
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	РУБ: 7% - 7.35%	02.04.2018	РУБ: 6.50% - 8.10% ДОЛЛ: 1.5 %	03.01.2018 - 09.01.2018

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2018	На 31.12.2017
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	3 748	3 040
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	198	198
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	198	198
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	57 266	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	6 494	6 120
20	Итого	67 706	9 358

Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных не дисконтированных денежных потоков), раскрывается в разделе «анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения» **Примечания 52**.

Примечание 27. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2018	На 31.12.2017
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	173 441	319 335
3	Расчеты по социальному страхованию	-	34 144
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	-	-
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Инструменты хеджирования	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
10	Прочее	18 365	37 786
11	Итого	191 805	391 265

Примечание 31. Управление капиталом

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

В течение 1 квартала 2018 г. и 1 квартала 2017 г. Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню размера собственных средств.

Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тыс. руб.

На 31 марта 2018 г. величина собственных средств Общества составляет 3 903 643 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 5 064 042 тыс. руб.). Расчет величины собственных средств на 31 декабря 2017 года проводился на основе данных бухгалтерского учета по ПБУ.

Примечание 32. Информация о доходах за вычетом расходов от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

**Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, за 1 квартал 2018 г.**

Таблица 32.1.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	Финансовые активы, в том числе:	1 364 577	436 480	6 768	-	1 807 826
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(278 339)	436 480	6 768	-	164 910
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	1 642 916	-	-	-	1 642 916
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
6	займы выданные, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	(1 331 518)	(146 600)	-	-	(1 478 117)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(1 254 389)	-	-	-	(1 254 389)
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	(77 129)	(146 600)	-	-	(223 728)
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
11	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
12	Итого	33 059	289 881	6 768	-	329 708

**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, за 1 квартал 2017 г.**

Таблица 32.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	Финансовые активы, в том числе:	1 786 157	(163 566)	(153)	-	1 622 438
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(173 242)	(163 566)	(153)	-	(336 961)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	1 959 399	-	-	-	1 959 399
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
6	займы выданные, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	(1 772 631)	175 796	-	-	(1 596 835)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(1 800 604)	-	-	-	(1 800 604)
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	27 973	175 796	-	-	203 769
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
11	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
12	Итого	13 526	12 230	(153)	-	25 604

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2018 г.	За 1 квартал 2017 г.
1	По необесцененным финансовым активам,		
	в том числе:		
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	230 108	249 623
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	53 679	47 826
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	88 025	159 211
7	по финансовой аренде	-	-
8	прочее	4 364	10 378
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам,		
	в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	230 108	249 623

Примечание 37. Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 1 квартал 2018 г.

Таблица 37.1.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	Резерв под обесценение на 01.01.2018	-	8 675	6 267	14 942
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	2 191	(547)	1 644
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.03.2018	-	10 866	5 720	16 586

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 1 квартал 2017 г.

Таблица 37.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	Резерв под обесценение на 01.01.2017	-	-	5 359	5 359
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	72 721	(1 815)	70,906
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(126)	(126)
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.03.2017	-	72 721	3 417	76 138

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2018 г.	За 1 квартал 2017 г.
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(9 552)	(70 141)
3	Итого	(9 552)	(70 141)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2018 г.	За 1 квартал 2017 г.
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	15	8
27	Итого	15	8
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	519	534
29	Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам депо	127	1 272
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-
34	Итого	646	1 806
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	56 263	220 216
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	8 473	19 710
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	15 543	25 444
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	240
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	10 000
42	Итого	80 279	275 611
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	-
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
48	Итого	-	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	3 861	1 076
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	3 861	1 076
56	Всего	84 802	278 501

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2018 г.	За 1 квартал 2017 г.
1	Расходы по оплате труда	447 184	446 376
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	71 634	72 753
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Прочее	-	-
6	Итого	518 818	519 129

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2018 г. включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в размере 71 634 тыс. руб. (за 1 квартал 2017 г.: 72 753 тыс. руб.).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2018 г.	За 1 квартал 2017 г.
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2 752	569
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
6	Биржевые сборы	10 428	7 246
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	-	-
11	Прочее	15	-
12	Итого	13 195	7 816

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2018 г.	За 1 квартал 2017 г.
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	68 597	87 686
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	По обязательствам по финансовой аренде	-	-
6	Прочие процентные расходы	-	-
7	Итого	68 597	87 686

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2018 г.	За 1 квартал 2017 г.
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	65 864	48 389
2	Амортизация основных средств	5 061	4 376
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	508	1 388
4	Расходы по операционной аренде	54 223	58 117
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	205	480
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3 001	600
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	555	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	6 442	7 174
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	-	-
12	Транспортные расходы	800	300
13	Командировочные расходы	-	-
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги банков	690	517
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
17	Прочие административные расходы	2 252	1 481
18	Итого	139 601	122 822

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2018 г.	За 1 квартал 2017 г.
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	-	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	-
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
8	Прочие доходы	1 064	2 604
9	Итого	1 064	2 604

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2018 г.	За 1 квартал 2017 г.
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	2
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
5	Прочие расходы	154	3
6	Итого	154	5

Примечание 48. Расход (доход) по налогу на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2018 г.	За 1 квартал 2017 г.
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 786	-
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(12 640)	-
4	Итого, в том числе:	(4 854)	-
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 854)	-
7	расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	-	-

В течение 1 квартала 2018 г. и 1 квартала 2017 г. Общество получало прибыль, облагаемую по ставкам 20% и 15%.

У Общества на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу.

Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и расчета налога на прибыль.

Примечание 52. Управление рисками

Управление рисками является частью общей системы управления Общества и направлено на обеспечение устойчивого развития Общества в рамках реализации стратегии развития.

Основными целями системы управления рисками Общества являются:

- ограничение рисков Общества для обеспечения устойчивого развития;
- заблаговременное выявление уязвимостей и угроз в деятельности Общества;
- оперативное реагирование на изменения в деятельности Общества, связанные с воздействием внутренних и/или внешних факторов;
- обеспечение / поддержание надежности Общества;
- предотвращение последствий возможных неблагоприятных событий.

Процесс управления рисками Общества включает в себя 4 основных этапа:

- выявление рисков Общества;
- анализ и оценка рисков Общества;
- мониторинг и контроль рисков Общества, снижение рисков Общества или их исключение;
- обмен информацией о рисках Общества.

Общество постоянно совершенствует систему управления рисками, стремясь соответствовать лучшим практикам и рекомендациям регулирующих органов. В этой связи осуществляется последовательное усовершенствование системы управления рисками, а также методов и процессов управления отдельными видами рисков.

Общество выделяет следующие риски профессиональной деятельности:

- Рыночный риск
- Кредитный риск
- Риск ликвидности
- Операционный риск
- Правовой риск

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Рыночный риск - риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестированы средства Общества или средства, предоставленные ему в качестве обеспечения исполнения обязательств, например, риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты и риск возникновения убытков вследствие неблагоприятного изменения стоимости финансовых инструментов торгового портфеля.

Управление рыночным риском осуществляется в соответствии с «Положением по управлению рыночным риском». Контроль рыночного риска операций на финансовых рынках осуществляется подразделениями, организационно не зависящими от подразделений, заключающих сделки на финансовых рынках. Процесс мониторинга риска подразумевает контроль торговых операций на всех этапах операционного процесса. Основным инструментом управления является установление лимитов рыночных рисков на отдельные виды и портфели инструментов. Портфель состоит из операций на финансовых рынках, обладающих общими характеристиками, такими как допустимые риски, валюта, типы инструментов, используемые ограничения и др. Лимиты рыночного риска устанавливаются в соответствии с требованиями НАУФОР и лучшей практикой управления рыночными рисками. Также на постоянной основе осуществляется мониторинг подверженности Общества различным видам рыночного риска и проведение стресс-тестирования, направленного на оценку подверженности Общества рискам, которые могут возникнуть при экстремальных обстоятельствах.

Процентный риск: Общество незначительно подвержено риску изменения процентной ставки, так как в основном активы и обязательства общества возникают по договорам с фиксированной ставкой процента, что позволяет Обществу осуществлять управление доходами и расходами и не подвергаться процентному риску. Среди инструментов, подверженных процентному риску, на 31 марта 2018 г. Общество имело позицию в облигациях в размере 2,7 млрд руб., которые в связи с их незначительным объемом не могли существенно повлиять на общий процентный риск Общества.

Валютный риск: активы и обязательства в иностранной валюте хорошо сбалансированы и составляют менее 10% чистой балансовой позиции Общества, поэтому руководство считает, что подверженность Общества валютному риску является управляемой в любых стрессовых ситуациях. Открытая валютная позиция представляет в основном мгновенную ликвидность в иностранной валюте в виде средств, находящихся в кредитных организациях, что позволяет осуществлять расчеты и операции в иностранной валюте с клиентами- нерезидентами, не теряя на разнице между ценой покупки и ценой продажи при

валютнообменных операциях. Детальный анализ активов и обязательств Общества в разрезе основных валют представлен в Таблице 52.15 раздела «Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе основных валют» настоящего Примечания.

Кредитный риск - риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора. К указанным финансовым требованиям могут относиться обязательства должника по полученному финансированию, в том числе маржинальным займам, кредитам, долговым ценным бумагам; прочим размещенным средствам, включая требования на возврат долговых ценных бумаг, предоставленных по договору займа; сделкам продажи (покупки) финансовых активов с отсрочкой платежа (поставки финансовых активов) и прочим операциям. Общество управляет кредитным риском путем оценки риска, установления системы лимитов и контроля ее выполнения на основе «Положения по управлению кредитным риском».

Кредитный риск включает в себя кредитный риск контрагента по операциям на финансовых рынках – риск, связанный с нежеланием или невозможностью полного и своевременного исполнения обязательств по сделке со стороны контрагента.

Риск контрагента имеет два компонента:

- предрасчетный риск, который является риском несения убытков в связи с возможным неисполнением обязательств по сделке со стороны контрагента в течение срока сделки;
- расчетный риск, который является риском убытка в связи с неисполнением контрагентом своего обязательства после выполнения Обществом своего обязательства по контракту или соглашению (путем представления денежных средств, ценных бумаг и других активов) на дату взаиморасчетов.

В соответствии с таблицами, приведенными в разделе «информация о кредитных рейтингах финансовых активов» настоящего Примечания (Таблицы 52.7 и 52.8), по состоянию на 31 марта 2018 г. почти половина обязательств контрагентов перед Обществом (49%) принадлежит контрагентам рейтинговой группы А, и 63% обязательств контрагентов принадлежит контрагентам рейтинговых групп А и В, вследствие чего Общество оценивает свои кредитные риски контрагентов как умеренные.

Кредитный риск включает в себя также кредитный риск эмитента – риск неисполнения обязательств по долговой ценной бумаге. По состоянию на 31 марта 2018 г. 82% облигационной позиции Общества (2,26 млрд руб.) классифицировалось Обществом как относящиеся в рейтинговым группам А и В, вследствие чего кредитный риск эмитентов оценивается Обществом как умеренный.

Оценка кредитного риска проводится в целом по Обществу и по отдельным портфелям активов, подверженных кредитному риску, а также в разрезе индивидуальных кредитных рисков отдельных контрагентов. В Обществе также функционирует система внутренних рейтингов, в основе которой лежат экономико-математические модели оценки вероятности дефолта контрагентов.

Информация о просроченных финансовых требованиях Общества представлена в разделе «Информация о кредитном качестве (задержке платежа) финансовых активов» (Таблица 52.6).

Риск ликвидности - риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие недостаточности имущества в распоряжении Общества для удовлетворения требований его кредиторов по передаче этого имущества в установленный срок. Общество подвержено риску ликвидности, поскольку не аккумулирует денежные средства на случай единовременного исполнения всех имеющихся обязательств. Вместо этого Общество осуществляет оценку достаточного уровня денежных средств и резервов ликвидности, необходимых для выполнения обязательств на различных временных горизонтах. Общество осуществляет управление риском ликвидности путем оценки риска, установления системы лимитов и контроля ее выполнения, а также посредством выбора оптимального соотношения финансовых активов и финансовых обязательств по срокам. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и минимизировать разрывы в сроках исполнения финансовых обязательств и получения исполнения по аналогичным обязательствам.

Общество анализирует концентрацию риска в отношении случаев возникновения дефицита ликвидности. По состоянию на 31 марта 2018 г. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования и обладает достаточным резервом ликвидности. Управление риском ликвидности Общества производится в соответствии с «Положением по управлению риском ликвидности» и базируется на законодательных актах Банка России, НАУФОР и рекомендаций Базельского комитета.

В разделе «Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения» настоящего Примечания представлен анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных и ожидаемых потоков (Таблицы 52.13 и 52.14).

Нефинансовые риски

Операционный риск - риск возникновения последствий, влекущих в том числе приостановление или прекращение оказания услуг, а также возникновения расходов (убытков) Общества, обусловленных сбоем в работе программно-технических средств, несоответствием их функциональных возможностей виду деятельности, характеру и масштабу совершаемых операций профессионального участника, нарушениями процедур проведения внутренних операций или неэффективностью указанных процедур, некорректными действиями или бездействием работников профессионального участника и (или) воздействием внешних событий.

Система управления операционным риском определяется «Положением по управлению операционным риском» и направлена на предотвращение данного риска или максимально возможное снижение угрозы потенциальных убытков (прямых и/или косвенных), связанных с организацией внутренних процессов и с внешними факторами (событиями), а также создания адекватной системы внутреннего контроля. В Обществе внедрены такие инструменты управления операционным риском, как сбор внутренних данных о потерях вследствие реализации инцидентов операционного риска, самооценка подразделений, выявление критически важных процессов Общества и принятие мер для поддержания непрерывности деятельности.

Правовой риск - риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неоднозначности толкования норм права. Правовой риск может реализоваться в форме убытков вследствие несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов и заключенных договоров; возможных правовых ошибок при осуществлении деятельности и т.д.

Действующее налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и подвержено часто вносимым изменениям, которые могут применяться на избирательной основе. В этой связи интерпретация данного законодательства руководством Общества применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и операциям Общества, которые не оспаривались в прошлом. В результате, соответствующими органами могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Управление правовым риском производится на основании «Положения о юридическом управлении ООО «Ренессанс Брокер» самостоятельным структурным подразделением Общества – Юридическим управлением, которое постоянно на обязательной основе осуществляет мониторинг изменений законодательства и судебной практики. Общество регулярно проводит консультации с Банком России, налоговыми органами, НАУФОР, внешними консультантами, проводит обучение сотрудников для целей обеспечения законности деятельности Общества, выявления, оценки, контроля и реагирования на юридические риски.

Репутационный риск - риск снижения у заинтересованных сторон приобретенной общественной оценки Общества. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его клиентов и контрагентов вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

Информация о кредитном качестве (задержке платежа) финансовых активов

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

Таблица 52.6.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
		341	386	317	763	2 072	3 880
2	дебиторская задолженность клиентов	341	386	317	763	2 072	3 880
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
		-	-	-	-	-	-
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
11	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
		-	-	-	-	-	-
14	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
17	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
18	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
25	Итого	341	386	317	763	2 072	3 880

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

Таблица 52.6.2

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	490	346	711	505	2 020	4 071
2	дебиторская задолженность клиентов	490	346	711	505	2 020	4 071
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
11	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
14	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
17	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
18	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
25	Итого	490	346	711	505	2 020	4 071

Информация о кредитных рейтингах финансовых активов

Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, а также контрагентов Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА», а также рейтинги агентств, имеющих в Российской Федерации филиалы, включенные в Реестр филиалов и представительств иностранных кредитных рейтинговых агентств – Fitch, S&P, Moody's.

Необходимо отметить, что агентства АКРА и Эксперт РА присваивают рейтинги по национальной шкале Российской Федерации, в то время как агентства Fitch, S&P, Moody's – по международной шкале.

Для целей преобразования международных рейтинговых шкал указанных иностранных рейтинговых агентств Общество разработало таблицу соответствия национальной рейтинговой шкалы международной шкале. Указанный подход используется в соответствии с Методикой формирования резервов под обесценение.

В случае если инструменту или контрагенту не присвоен рейтинг по национальной шкале, однако имеет место рейтинг по международной шкале, то для целей оценки кредитного качества Общество использует таблицу соответствия и присваивает инструменту или контрагенту соответствующий рейтинг по национальной шкале:

Таблица соответствия международных и национальных рейтингов	
Национальная шкала	Международная шкала
AAA	AAA
AAA	AA+
AAA	AA
AAA	AA-
AAA	A+
AAA	A
AAA	A-
AAA	BBB+
AAA	BBB
AAA	BBB-
AA+	BB+
AA	BB
AA-	BB-
A+	B+
A	B
A-	B-
BBB+	CCC+
BBB	CCC
BBB-	CCC-
от BB- до BB+	CC
V+ и ниже, без рейтинга	C - NR

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

Таблица 52.7.1

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	482 751	1 777 019	-	-	480 640
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	482 751	1 777 019	-	-	480 640
3	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
5	иностраных государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	479 351	1 777 019	-	-	50 613
8	нефинансовых организаций	3 400	-	-	-	430 028
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
12	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
16	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
18	иностраных государств	-	-	-	-	-
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
20	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
21	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
25	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
27	Итого	482 751	1 777 019	-	-	480 640

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

Таблица 52.7.2

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	163 789	1 749 070	-	-	549 914
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	163 789	1 749 070	-	-	549 914
3	Правительства Российской Федерации	29 532	-	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
5	иностранных государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	130 723	1 749 070	-	-	50 740
8	нефинансовых организаций	3 534	-	-	-	499 175
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
12	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
16	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
18	иностранных государств	-	-	-	-	-
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
20	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
21	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
25	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
27	Итого	163 789	1 749 070	-	-	549 914

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

Таблица 52.8.1

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	Денежные средства, в том числе:	695 499	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	251 008	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	444 491	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	4 642 874	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 821 593	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	45 000	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	776 279	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2	-	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 457 608	1 912 101	-	-	2 373 796
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	2 195 719
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	1 912 101	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	1 457 608	-	-	-	178 077
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 662 611
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	29 324
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	2 629 577
42	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	3 710

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме,
равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31 декабря 2017 г.**

Таблица 52.8.2

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	Денежные средства, в том числе:	421 672	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	42 978	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	378 694	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 612 124	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 161 788	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	18 671	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	431 660	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5	-	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 324 744	1 947 198	-	-	2 534 663
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	2 195 719
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	1 727 766	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	1 324 744	219 432	-	-	338 944
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	28 404	-	-	3 308 695
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	33 137
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	28 404	-	-	3 271 092
42	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	4 465

Географический анализ финансовых активов и обязательств

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

Таблица 52.12.1

Номер строки	Наименование показателя	Страны Организации экономического сотрудничества и развития			Итого
		Россия	Другие страны	Итого	
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	695 499	-	-	695 499
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 822 979	34 785	26 576	4 884 340
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 822 979	34 785	26 576	4 884 340
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 193 410	126	4 855 455	13 048 990
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 642 872	-	2	4 642 874
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 547 786	-	2 195 719	5 743 505
11	дебиторская задолженность	2 752	126	2 659 734	2 662 611
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	91 564	13 500	-	105 064
17	Итого активов	13 803 452	48 410	4 882 031	18 733 893
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 162 802	-	-	2 162 802
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 162 802	-	-	2 162 802
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 864 327	1 117	3 136 005	5 001 449
22	средства клиентов	272 599	1 117	3 076 419	3 350 135
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 583 560	-	48	1 583 608
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	8 168	-	59 538	67 706
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	191 805	-	-	191 805
28	Итого обязательств	4 218 935	1 117	3 136 005	7 356 057
29	Чистая балансовая позиция	9 584 517	47 293	1 746 026	11 377 836

Суммы по графе «Другие страны» в основном представлены остатками с контрагентами, зарегистрированными в странах европейского союза, не являющихся членами ОЭСР.

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

Таблица 52.12.2

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	421 672	-	-	421 672
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 804 173	36 804	286 822	10 127 799
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 804 173	36 804	286 822	10 127 799
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 252 828	126	5 502 873	13 755 827
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 612 119	-	5	4 612 124
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 610 886	-	2 195 719	5 806 605
11	дебиторская задолженность	29 823	126	3 307 150	3 337 099
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	57 191	13 730	-	70 921
17	Итого активов	18 535 865	50 660	5 789 696	24 376 220
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 423 129	-	-	2 423 129
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 423 129	-	-	2 423 129
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 129 862	1 344	3 926 324	10 057 530
22	средства клиентов	242 578	1 085	3 923 154	4 166 818
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 881 007	259	88	5 881 354
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	6 277	-	3 082	9 358
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	391 265	-	-	391 265
28	Итого обязательств	8 944 256	1 344	3 926 324	12 871 924
29	Чистая балансовая позиция	9 591 609	49 316	1 863 372	11 504 296

Суммы по графе «Другие страны» в основном представлены остатками с контрагентами, зарегистрированными в странах европейского союза, не являющихся членами ОЭСР.

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

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 марта 2018 г.

Таблица 52.13.1

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 162 802	-	-	-	-	-	-	-	- 2 162 802
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	2 162 802	-	-	-	-	-	-	-	- 2 162 802
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 350 135	-	- 3 350 135
15	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	3 350 135	-	- 3 350 135
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 584 223	-	-	-	-	-	-	-	- 1 584 223
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	1 454 361	-	-	-	-	-	-	-	- 1 454 361
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	123 651	-	-	-	-	-	-	-	- 123 651
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	6 211	-	-	-	-	-	-	-	- 6 211
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	67 706	-	-	-	-	-	-	-	- 67 706
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	3 748	-	-	-	-	-	-	-	- 3 748
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	198	-	-	-	-	-	-	-	- 198
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	57 266	-	-	-	-	-	-	-	- 57 266
36	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	прочая кредиторская задолженность	6 494	-	-	-	-	-	-	-	- 6 494
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательств	3 814 731	-	-	-	-	-	3 350 135	-	- 7 164 866

**Анализ финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных
недисконтированных денежных потоков),
на 31 декабря 2017 г.**

Таблица 52.13.2

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 423 129	-	-	-	-	-	-	-	- 2 423 129
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	2 423 129	-	-	-	-	-	-	-	- 2 423 129
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	4 166 818	-	- 4 166 818
15	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	4 166 818	-	- 4 166 818
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 895 586	-	-	-	-	-	-	-	- 5 895 586
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	4 791 647	-	-	-	-	-	-	-	- 4 791 647
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	1 079 165	-	-	-	-	-	-	-	- 1 079 165
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	24 773	-	-	-	-	-	-	-	- 24 773
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 358	-	-	-	-	-	-	-	- 9 358
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	3 040	-	-	-	-	-	-	-	- 3 040
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	198	-	-	-	-	-	-	-	- 198
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	прочая кредиторская задолженность	6 120	-	-	-	-	-	-	-	- 6 120
41	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательств	8 328 073	-	-	-	-	-	4 166 818	-	-12 494 891

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 марта 2018 г.**

Таблица 52.14.1 (часть 1)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	695 499	-	-	695 499
2	денежные средства на расчетных счетах	251 008	-	-	251 008
4	прочие денежные средства	444 491	-	-	444 491
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 740 410	-	-	2 740 410
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 740 410	-	-	2 740 410
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	2 306 983	-	-	2 306 983
12	нефинансовых организаций	433 428	-	-	433 428
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 642 874	-	-	4 642 874
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 821 593	-	-	3 821 593
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	45 000	-	-	45 000
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	776 279	-	-	776 279
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2	-	-	2
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 743 505	-	-	5 743 505
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 195 719	-	-	2 195 719
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 912 101	-	-	1 912 101
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	1 635 685	-	-	1 635 685
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 662 611	-	-	2 662 611
65	дебиторская задолженность клиентов	29 324	-	-	29 324
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	2 629 577	-	-	2 629 577
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	3 710	-	-	3 710
71	Итого активов	16 484 899	-	-	16 484 899

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 162 802	-	-	2 162 802
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	2 162 802	-	-	2 162 802
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 350 135	-	-	3 350 135
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 350 135	-	-	3 350 135
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 583 608	-	-	1 583 608
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	1 453 787	-	-	1 453 787
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	123 610	-	-	123 610
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	6 211	-	-	6 211
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	67 706	-	-	67 706
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	3 748	-	-	3 748
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	198	-	-	198
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	57 266	-	-	57 266
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	6 494	-	-	6 494
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	7 164 251	-	-	7 164 251
114	Итого разрыв ликвидности	9 320 648	-	-	9 320 648

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2017 г.**

Таблица 52.14.2 (часть 1)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	421 672	-	-	421 672
2	денежные средства на расчетных счетах	42 978	-	-	42 978
4	прочие денежные средства	378 694	-	-	378 694
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 462 773	-	-	2 462 773
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 462 773	-	-	2 462 773
7	Правительства Российской Федерации	29 532	-	-	29 532
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	1 930 532	-	-	1 930 532
12	нефинансовых организаций	502 709	-	-	502 709
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 612 124	-	-	4 612 124
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 161 788	-	-	4 161 788
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	18 671	-	-	18 671
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	431 660	-	-	431 660
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5	-	-	5
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 806 605	-	-	5 806 605
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 195 719	-	-	2 195 719
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 727 766	-	-	1 727 766
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	1 883 120	-	-	1 883 120
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 337 099	-	-	3 337 099
65	дебиторская задолженность клиентов	33 137	-	-	33 137
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	3 299 496	-	-	3 299 496
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	4 465	-	-	4 465
71	Итого активов	16 640 272	-	-	16 640 272

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 423 129	-	-	2 423 129
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	2 423 129	-	-	2 423 129
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 166 818	-	-	4 166 818
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 166 818	-	-	4 166 818
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 881 354	-	-	5 881 354
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	4 778 852	-	-	4 778 852
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	1 077 729	-	-	1 077 729
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	24 773	-	-	24 773
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 358	-	-	9 358
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	3 040	-	-	3 040
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	198	-	-	198
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	6 120	-	-	6 120
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	12 480 659	-	-	12 480 659
114	Итого разрыв ликвидности	4 159 613	-	-	4 159 613

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе основных валют

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

Таблица 52.15.1

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	618 349	74 808	1 342	1 000	695 499
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 825 986	21 048	10 731	26 576	4 884 340
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 825 986	21 048	10 731	26 576	4 884 340
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 536 747	2 917 484	594 756	2	13 048 990
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 130 636	2 917 480	594 756	2	4 642 874
10	займы выданные и прочие размещенные средства	5 743 505	-	-	-	5 743 505
11	дебиторская задолженность	2 662 606	5	-	-	2 662 611
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
16	Итого активов	14 981 082	3 013 340	606 829	27 578	18 628 829
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 146 628	16 174	-	-	2 162 802
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 146 628	16 174	-	-	2 162 802
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 265 703	2 280 582	455 124	40	5 001 449
21	средства клиентов	671 837	2 223 134	455 124	40	3 350 135
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 583 608	-	-	-	1 583 608
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	10 258	57 448	-	-	67 706
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
26	Итого обязательств	4 412 331	2 296 756	455 124	40	7 164 251
27	Чистая балансовая позиция	10 568 751	716 584	151 704	27 538	11 464 577

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2017 г.**

Таблица 52.15.2

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	357 545	58 547	4 656	924	421 672
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 804 834	296 311	-	26 654	10 127 799
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 804 834	296 311	-	26 654	10 127 799
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 741 889	3 078 266	935 490	182	13 755 827
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 477 988	2 198 464	935 490	182	4 612 124
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 927 047	879 558	-	-	5 806 605
11	дебиторская задолженность	3 336 855	244	-	-	3 337 099
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
16	Итого активов	19 904 269	3 433 123	940 146	27 761	24 305 299
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 383 785	23 790	15 553	-	2 423 129
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 383 785	23 790	15 553	-	2 423 129
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 326 746	2 928 042	802 565	178	10 057 530
21	средства клиентов	1 315 196	2 048 879	802 565	178	4 166 818
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 002 374	878 980	-	-	5 881 354
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	9 176	183	-	-	9 358
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
26	Итого обязательств	8 710 531	2 951 832	818 119	178	12 480 659
27	Чистая балансовая позиция	11 193 738	481 291	122 027	27 583	11 824 640

Примечание 53. Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2018		На 31.03.2017	
		Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе:	1 726 473	1 488 102	4 776 627	3 961 132
2	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	464 561	411 878	3 504 859	3 008 163
3	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	270 857	244 050	-	-
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	184 677	166 995	744 066	598 539
5	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	802 978	661 951	524 168	351 081
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 400	3 230	3 534	3 349
34	Итого	1 726 473	1 488 102	4 776 627	3 961 132

Общество заключает сделки прямого репо, ценные бумаги по которым не были отражены на Балансе в качестве финансового актива, так как были получены Обществом по сделкам обратного репо. Обязательства Общества по подобным сделкам прямого репо на 31 марта 2018 г. составляют 71,177 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 830,890 тыс. руб.). Стоимость ценных бумаг, полученных по сделкам обратного репо и переданных по указанным выше сделкам прямого репо на 31 марта 2018 г. составила 82,689 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 836,101 тыс. руб.).

Примечание 56. Справедливая стоимость

Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка с целью продажи актива или передачи обязательства осуществляется:

- на рынке, который является основным для данного актива или обязательства; или
- при отсутствии основного рынка, на рынке, наиболее выгодном в отношении данного актива или обязательства.

Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при установлении цены на актив или обязательство при условии, что участники рынка действуют в своих лучших экономических интересах.

Оценка справедливой стоимости нефинансового актива принимает во внимание способность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством наилучшего и наиболее эффективного использования актива, либо посредством его продажи другому участнику рынка, который использовал бы данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом.

Общество использует такие модели оценки, которые уместны в данных обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости, и при этом позволяют максимально использовать релевантные наблюдаемые исходные данные и свести к минимуму использование ненаблюдаемых исходных данных.

Все активы и обязательства, оцениваемые в финансовой отчетности по справедливой стоимости или справедливая стоимость которых раскрывается в финансовой отчетности, классифицируются в рамках описанной ниже иерархии справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня, которые являются значительными для оценки справедливой стоимости в целом:

- Уровень 1 – ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков для идентичных активов или обязательств, к которым у организации есть доступ на дату оценки.
- Уровень 2 – исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1.
- Уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива или обязательства.

Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на момент проведения оценки.

В случае активов и обязательств, которые переоцениваются в финансовой отчетности на повторяющейся основе, Общество определяет необходимость их перевода между уровнями иерархии, повторно анализируя классификацию (на основании исходных данных самого низкого уровня, которые являются значительными для оценки справедливой стоимости в целом) на конец каждого отчетного периода.

Ценные бумаги

По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Общество использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого инструмента. Для ценных бумаг, по которым организатором торгов рассчитывается рыночная котировка, надежно определенной справедливой стоимостью признается цена аукциона закрытия на день проведения переоценки, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг, а при ее отсутствии цена последней сделки, средняя цена или цена спроса в порядке очередности.

По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Общество использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. В отсутствие активного рынка для ценных бумаг, обращающихся на российском рынке для надежного определения справедливой стоимости, признаются в порядке очередности следующие типы цен на день проведения переоценки:

- информация (при ее наличии) о ближайших к дате проведения оценки котировках от 2х и более российских или иностранных брокеров или компаний, профессионально занимающихся деятельностью на рынке ценных бумаг в срок до 90 календарных дней. В этом случае информация должна быть зафиксирована в виде сохраненных экранов в системе Bloomberg или сообщений, полученных по электронной почте;
- информация (при ее наличии) о ближайших к дате проведения оценки рыночных сделках, в том числе заключенных Обществом, или котировках в срок до 90 календарных дней;
- профессиональное суждение.

Производные финансовые инструменты

Производные финансовые инструменты, оцененные с использованием методик оценки, основанных на наблюдаемых рыночных данных широко известных на рынке информационных систем, включают в себя валютно-процентные свопы, процентные свопы, валютные свопы, валютообменные форвардные и опционные контракты.

Для определения справедливой стоимости ПФИ Общество по своему усмотрению выбирает доступного ему для совершения операций организатора торговли, независимо от того, совершались ли Обществом сделки через данного организатора торговли, при условии, что Общества имеет доступ к нему доступ.

По ПФИ, по которым рынок является активным, Общество использует данные, определенные на основных рынках для оцениваемого ПФИ (в порядке убывания приоритетности):

- Последняя расчетная цена (теоретическая цена), определяемая выбранным организатором торгов.
- Вариационная маржу, определяемая выбранным организатором торгов.
- Последняя цена закрытия, определяемая выбранным организатором торгов.
- Последняя средневзвешенная цена, определяемая выбранным организатором торгов.

По ПФИ, рынок по которым не является активным для целей определения справедливой стоимости, используются следующие методы:

- справедливая стоимость аналогичного финансового инструмента. В данном случае у аналогичного ПФИ и оцениваемого ПФИ должны быть одинаковыми следующие параметры: вид ПФИ, базисный актив, валюта ПФИ, дата окончания срока договора, цена исполнения, прочие существенные условия договора.
- расчетные способы определения справедливой стоимости на основании использования типовых моделей расчета цен ПФИ, реализованных информационным агентством Блумберг (Bloomberg).
- иные способы расчета справедливой стоимости на основании моделей расчета цен ПФИ.

При определении справедливой стоимости ПФИ, обращающихся на иностранных фондовых биржах и/или обращающихся преимущественно на внебиржевом рынке, допускается использовать последние доступные Исходные данные, в случае если дата определения справедливой стоимости приходится на рабочий день в Российской Федерации и нерабочий день в стране обращения оцениваемого ПФИ.

Обязательства по обратной поставке ценных бумаг

Порядок оценки справедливой стоимости обязательств по обратной поставке ценных бумаг соответствует порядку, описанному для Ценных бумаг в настоящем Примечании.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 марта 2018 г.

Таблица 56.1.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 883 797	543	-	4 884 340
2	финансовые активы, в том числе:	4 883 797	543	-	4 884 340
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 883 797	543	-	4 884 340
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	921 575	22	-	921 596
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	496 970	-	-	496 970
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	724 842	521	-	725 363
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 306 983	-	-	2 306 983
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	433 428	-	-	433 428
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 162 802	-	-	2 162 802
91	финансовые обязательства, в том числе:	2 162 802	-	-	2 162 802
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 162 802	-	-	2 162 802
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	2 162 802	-	-	2 162 802

Финансовые активы, классифицированные во 2 уровень иерархии справедливой стоимости активов, представлены долевыми ценными бумагами, котируемыми на бирже, объем и частота торгов по которым была недостаточна для признания рынка активным. При оценке данных активов на 31 марта 2018 г. Общество использовало последнюю доступную цену сделки без дополнительных корректировок.

В течение 1 квартала 2018 г. ряд долевого ценных бумаг нефинансовых организаций, которые включались во 2 уровень иерархии справедливой стоимости на 31 декабря 2017 г., был реклассифицирован в 1 уровень, так как частота и объем сделок с данными бумагами в течение 1 квартала 2018 г. удовлетворяли критериям активного рынка. Справедливая стоимость таких бумаг на 31 марта 2018 г. составила 26 422 тыс. руб. (на 31 декабря 2017: 26 482 тыс. руб.).

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2017 г.

Таблица 56.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые данные рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 100 788	27 012	-	10 127 799
2	финансовые активы, в том числе:	10 100 788	27 012	-	10 127 799
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 100 788	27 012	-	10 127 799
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 874 796	22	-	5 874 818
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	4 270	-	-	4 270
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 758 949	26 990	-	1 785 939
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	29 532	-	-	29 532
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 930 532	-	-	1 930 532
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	502 709	-	-	502 709
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 423 129	-	-	2 423 129
91	финансовые обязательства, в том числе:	2 423 129	-	-	2 423 129
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 423 129	-	-	2 423 129
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	2 423 129	-	-	2 423 129

Финансовые активы, классифицированные во 2 уровень иерархии справедливой стоимости активов, представлены долевыми ценными бумагами, котируемыми на бирже, объем и частота торгов по которым были недостаточны для признания рынка активным. При оценке данных активов на 31 декабря 2017 г. Общество использовало последнюю доступную цену сделки без дополнительных корректировок.

В течение 1 квартала 2017 г. Общество не осуществляло реклассификаций финансовых инструментов между уровнями иерархии справедливой стоимости.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

В ходе обычной деятельности Общество осуществляет операции со связанными сторонами. Операции осуществляются на рыночных условиях и представляют собой сделки купли-продажи ценных бумаг, краткосрочные займы, включая маржинальные займы и сделки репо, привлечение денежных средств по договору брокерского обслуживания и прочие хозяйственные операции. Информация об остатках по операциям со связанными сторонами, а также по связанным доходам и расходам представлена в таблицах ниже.

Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 20 000 000 тыс. руб. на 31 марта 2018 г. (на 31 декабря 2017 г.: 20 000 000 тыс. руб.).

Общество не имеет выданных гарантий и поручительств, а также договорных обязательств по будущим операциям со связанными сторонами на 31 марта 2018 г. и на 31 декабря 2017 г.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2018 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	Денежные средства	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	6 766 494	-	6 766 494
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	4 107 820	-	4 107 820
11	дебиторская задолженность	-	2 658 674	-	2 658 674
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Инвестиционное имущество	-	-	-	-
17	Нематериальные активы	-	-	-	-
18	Основные средства	-	-	-	-
19	Прочие активы	-	530	-	530
21	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3 154 687	-	3 154 687
24	средства клиентов	-	3 077 220	-	3 077 220
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	18 000	-	18 000
26	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
27	кредиторская задолженность	-	59 467	-	59 467
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2017 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	Денежные средства	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	7 229 654	-	7 229 654
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	3 923 485	-	3 923 485
11	дебиторская задолженность	-	3 306 170	-	3 306 170
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Инвестиционное имущество	-	-	-	-
17	Нематериальные активы	-	-	-	-
18	Основные средства	-	-	-	-
19	Прочие активы	-	5 051	-	5 051
21	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	4 127 192	-	4 127 192
24	средства клиентов	-	3 924 204	-	3 924 204
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	200 000	-	200 000
26	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
27	кредиторская задолженность	-	2 989	-	2 989
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	27 157	-	-	27 157

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 квартал 2018 г.**

Таблица 58.2

Номер строк и	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	79 123	-	79 123
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
4	процентные доходы	-	79 267	-	79 267
5	дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	(145)	-	(145)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	80 756	-	80 756
16	Расходы на персонал	(52 651)	-	-	(52 651)
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-
18	Процентные расходы	-	-	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
20	Общие и административные расходы	-	(78 247)	-	(78 247)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
22	Прочие доходы	-	-	-	-
23	Прочие расходы	-	-	-	-

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 квартал 2017 г.**

Таблица 58.2.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	83 072	-	83 072
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
4	процентные доходы	-	159 211	-	159 211
5	дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	(76 138)	-	(76 138)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	267 756	-	267 756
16	Расходы на персонал	(133 172)	-	-	(133 172)
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-
18	Процентные расходы	-	(574)	-	(574)
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	-	-	-	-
20	Общие и административные расходы	-	(57 577)	-	(57 577)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
22	Прочие доходы	-	-	-	-
23	Прочие расходы	-	(6)	-	(6)

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2018 г.	За 1 квартал 2017 г.
1	Краткосрочные вознаграждения	52 651	133 172
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Примечание 59. События после отчетной даты

6 апреля 2018 года Управление по контролю за иностранными активами Министерства финансов США (ОФАК) ввело новые санкции против России. Указанные санкции, как и санкции, вводимые ранее, не оказывают прямого воздействия на Общество, конечного бенефициара Общества и компании, которые находятся под общим контролем.

Косвенным образом, введение дополнительных санкций вызвало рыночную волатильность и усилило неопределенность. В то же время, экономическая ситуация в России остается относительно неизменной. Новые санкции на момент подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности накладывали ограничения для компаний, ведущих свою деятельность в Соединённых Штатах Америки, и не оказали существенного влияния на бизнес Общества.