

Приложение 1.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	7040100	1087746984490	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на « 30 » июня 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, г. Москва, Б.Саввинский пер., д. 11

12 12

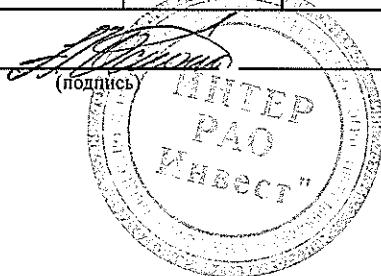
Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 июня 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 575	887
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток , в том числе:		654 816	650 816
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	654 816	22 949
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		627 868
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:		3 802	8 698

1	2	3	4	5
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	487	80
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	2 486	7 790
11	дебиторская задолженность	12	830	828
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	40 610	40 610
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	1 386	1 546
18	Основные средства	19	143	164
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	718	718
20	Отложенные налоговые активы	48	57 718	59 766
21	Прочие активы	20	4 047	4 012
22	Итого активов		764 815	767 217
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 328	3 479
27	средства клиентов	23	486	460
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	2 842	3 019
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		

1	2	3	4	5
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48		
34	Отложенные налоговые обязательства	48	2 945	6 686
35	Резервы – оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	7 860	16 037
37	Итого обязательств		14 133	26 202
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	597 014	597 014
39	Добавочный капитал	30	500 800	500 800
40	Резервный капитал	30	1 658	1 658
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)		-348 790	-358 457
52	Итого капитала		750 682	741 015
53	Итого капитала и обязательств		764 815	767 217

Генеральный директор
(должность руководителя)



А.Ю. Оскотский
(инициалы, фамилия)

« 30 » июля 2018 г.

Приложение 2.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	77040100	1087746984490	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2018 г.

ООО «ИНТЕР РАО Инвест»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, г. Москва, Б.Саввинский пер., д. 11

12 12

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>30 июня</u> <u>20 18</u> г.	За <u>30 июня</u> <u>20 17</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		37 491	34 295
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	11 625	500
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	25 866	33 809
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			-14

1	2	3	4	5
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37		
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	4 773	3 651
16	Расходы на персонал	42	-22 628	-21 144
17	Прямые операционные расходы	43	-5 053	-3 702
18	Процентные расходы	44		
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-6 669	-8 462

1	2	3	4	5
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	61	924
23	Прочие расходы	47		-55
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		7 974	5 508
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 693	-3 703
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48		
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 693	-3 703
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		9 667	1 804
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			

1	2	3	4	5
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 через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			

1	2	3	4	5
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			

1	2	3	4	5
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		9 667	1 804

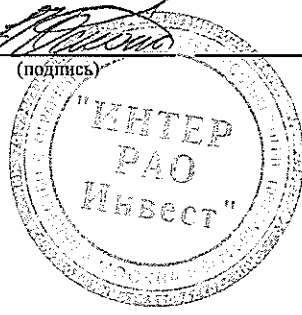
Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

А.Ю. Оскотский
(инициалы, фамилия)

« 30 » июля 2018 г.

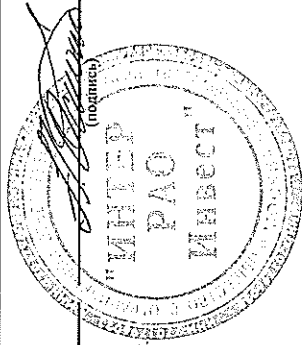


1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30															
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
26	Прочие взносы акционеров (участников)																
27	Распределение в пользу акционеров (участников)																
28	Прочие движения резервов																
29	Остаток на 31.30.ноя.2018 г., в том числе:		597 014	500 800	1 638											-348 790	750 682
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																

Генеральный директор
(должность руководителя)

А.Ю. Оскотский
(именем, фамилия)

« 30 » _____ июля _____ 2018 г.



Приложение 4.1

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

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	770401001	1087746984490	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2018 г.

ООО «ИНТЕР РАО Инвест»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, г. Москва, Б.Саввинский пер., д. 11

12 12

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

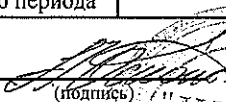
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 30 июня 2018 г.	За 30 июня 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		4 508 183	286 792
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-4 498 887	-363 739
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		4 828	3 313
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-19 269	-11 591
5	Проценты полученные		32 343	36 317
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			

1	2	3	4	5
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		42	332
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-305	
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-27 130	-23 835
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-153	-110
11	Уплаченный налог на прибыль			-718
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-4 574	-3 496
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-4 921	-76 736
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-4	-17
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			

1	2	3	4	5
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		174 148	
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-168 535	
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		5 609	-17
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			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		393	
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-394	
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		0	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		688	-76 752
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0

1	2	3	4	5
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	887	341 247
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 575	264 495

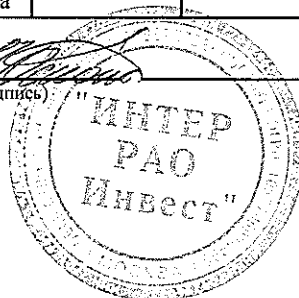
Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

А.Ю. Оскотский
(инициалы, фамилия)

« 30 » июля 2018 г.



Приложение 5.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

**Примечание 1. Основная деятельность некредитной
финансовой организации**

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	12	Описание
1	2	0	0
1	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Номер лицензии	1. 077-11643-100000 2. 077-11648-010000 3. 077-11652-001000 4. 077-13716-000100
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Срок действия лицензии	1-4. Без ограничения срока действия
3	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Дата выдачи лицензии	1-3. 14.10.2008 4. 06.12.2012

4	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Брокерская деятельность 2. Дилерская деятельность 3. Деятельность по управлению ценными бумагами 4. Депозитарная деятельность
5	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Информация о возобновлении действия лицензии	Отсутствует
6	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ПАО «Интер РАО»
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 2
9	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствуют
10	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
11	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
12	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119435, г. Москва, Большой Саввинский пер., д11
13	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119435, г. Москва, Б.Саввинский пер., д11
14	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Численность персонала некредитной финансовой организации	0
15	<u>МСФО (IAS) 21</u>	Валюта отчетности	тыс.рублей

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

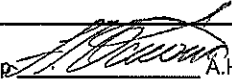
Главный бухгалтер  О.С. Люсая

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	0	0
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Капитальные вложения в ценные бумаги являются основной деятельностью Общества. В связи с этим сильное влияние могут оказать различные глобальные и локальные факторы, такие как макроэкономические показатели Российской Федерации, общая политическая и экономическая обстановка в мире, негативный новостной фон корпоративного сектора и т.д. При относительной стабильности вышеописанных условий Общество с высокой точностью может прогнозировать свои финансовые показатели. В случае возникновения необходимости Общество оперативно проводит действия, направленные на стабилизацию деятельности и снижение рисков, в т.ч. на постоянной основе осуществляется иммунизация портфеля ценных бумаг, а также контролируется диверсификация по секторам и компаниям с учетом жесткого отбора, основанного на анализе эмитентов и ценных бумаг.</p>

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люсая

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	0	0
1	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основе данных локального бухгалтерского учета. Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности.
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
3	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не проводилось.
4	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не проводилось.
5	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не проводилось.
6	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение учетной политики не проводилось.

Генеральный директор  О. ОскотскийГлавный бухгалтер  О.С. Люся

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

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

Таблица 4.1

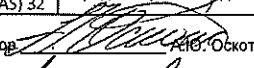
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	0	0
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество использует суждения в отношении отражаемых в учете активов и обязательств в течение следующего отчетного периода. Суждения постоянно анализируются и основаны на опыте руководства и прочих факторах, включая предполагаемые будущие события, считающихся обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Суждения, которые оказывают наиболее существенное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности, и которые могут привести к существенной корректировке балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего отчетного периода, включают: определение справедливой стоимости, признание отложенных активов по налогу на прибыль.
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	1. Общество оценивает справедливую стоимость актива или обязательства, используя такие допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на данный актив или обязательство, принимая допущение о том, что участники рынка действуют в своих экономических интересах. При разработке допущений Общество идентифицирует общие характеристики, которые отличают участников рынка, рассмотрев факторы, специфические для всего нижеперечисленного: (а) актив или обязательство; (б) основной (или наиболее выгодный) рынок для актива или обязательства; и (в) участники рынка, с которыми предприятие вступило бы в сделку на данном рынке. В отсутствие основного (или наиболее выгодного) рынка для актива или обязательства, оценка справедливой стоимости приобретенных компаний и финансовых инструментов является предметом суждения руководства, основанного на применении соответствующих моделей оценки. При определении справедливой стоимости могут использоваться методы оценки, в основе которых лежат наиболее обоснованные оценки руководства в отношении будущих денежных потоков, существующих рыночных условий и выбора аналога оцениваемой статьи (включая определение входящих данных, таких как, ликвидационный риск, кредитный риск, волатильность). Изменение любых из указанных условий может привести к существенной корректировке справедливой стоимости финансовых инструментов и приобретенных компаний. 2. Общество признает отложенные налоговые активы, так как, по мнению руководства, получение налогооблагаемой прибыли, достаточной для получения экономических выгод, связанных с этими отложенными налоговыми активами, является достаточным.
3	<u>МСФО (IAS) 1</u> , <u>МСФО (IFRS) 13</u> , <u>МСФО (IFRS) 9</u>	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество приняло решение о досрочном применении МСФО (IFRS) 9 для целей классификации и оценки финансовых вложений с 1 января 2017 года
4	<u>МСФО (IAS) 21</u>	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Отсутствуют
5	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Непрерывность деятельности	Общество намерено продолжать свою деятельность
6	<u>МСФО (IAS) 29</u>	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Отсутствуют
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	<u>МСФО (IAS) 8</u>	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)	Учетная политика Общества применяется впервые

8	<u>МСФО (IAS) 8</u>	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Учетная политика Общества применяется впервые
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	К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на расчетных счетах в банке, а также депозиты до востребования в банках. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые могут быть легко конвертированы в денежные средства, с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев с даты приобретения и стоимость которых подвержена незначительным колебаниям.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	К средствам, размещенным в кредитных организациях относятся краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые могут быть легко конвертированы в денежные средства, с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев с даты приобретения и стоимость которых подвержена незначительным колебаниям. Средства в банках-нерезидентах отсутствуют.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда и только тогда, когда становится стороной по договору определяющему условия соответствующего инструмента. Финансовые активы приобретены или приняты в основном с целью их продажи или выкупа в ближайшем будущем; при первоначальном признании являются частью портфеля идентифицированных финансовых инструментов, управление которыми осуществляется совместно и недавние операции с которыми говорят о тенденции к получению краткосрочной прибыли; являются производными инструментами (за исключением производных инструментов, представляющих собой договоры финансовой гарантии или классифицированные и эффективные инструменты хеджирования)
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество признает финансовый актив тогда и только тогда, когда становится стороной по договору определяющему условия соответствующего инструмента. Финансовый актив классифицируется для последующей оценки в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прочего совокупного дохода, если он соответствует критерию SPPI (выплата исключительно основной суммы и процентов (критерий SPPI, solely payments of principal and interest)) и удерживается в рамках бизнес-модели, предусматривающей как получение предусмотренных договором потоков денежных средств, так и продажу финансовых активов.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает финансовый актив тогда и только тогда, когда становится стороной по договору определяющему условия соответствующего инструмента. Финансовый актив классифицируется для последующей оценки в категорию инструментов, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью удержания этого актива (т.е. бизнес-моделью) является получение предусмотренных договором потоков денежных средств, и по условиям договора данного финансового актива указанные потоки представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов (критерий SPPI, solely payments of principal and interest).
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Все инвестиции в долевые ценные бумаги, на которые распространяется действие МСФО (IFRS) 9, оцениваются по справедливой стоимости в отчете о финансовом положении, при этом изменения стоимости отражаются в составе прибыли или убытков, за исключением инвестиций в долевые ценные бумаги, для которых организация выбрала способ представления изменений стоимости в составе прочего совокупного дохода.
15	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Все прочие активы, по которым определяется справедливая стоимость, учитываются по справедливой стоимости, изменение стоимости отражается через прибыль и убытки
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда некредитная финансовая организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда некредитная финансовая организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

18	<u>МСФО (IAS) 32</u>	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачеты между финансовыми активами и финансовыми обязательствами не предусмотрены
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Пункт отсутствует
20	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Первоначально производные финансовые инструменты на покупку/продажу ценных бумаг признаются по справедливой стоимости на дату заключения договора и в дальнейшем переоцениваются по справедливой стоимости.
21	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Пункт отсутствует
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	<u>МСФО (IAS) 40</u>	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Пункт отсутствует
23	<u>МСФО (IAS) 40</u>	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	Пункт отсутствует
24	<u>МСФО (IAS) 40</u>	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Пункт отсутствует
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	<u>МСФО (IAS) 16</u>	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленного обесценения. В случаях, когда объект основных средств в своем составе содержит несколько основных компонентов, имеющих различные сроки полезного использования, то такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств.
26	<u>МСФО (IAS) 16</u>	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Расчет амортизации основных средств производится линейным методом в течение расчетного срока полезного использования того или иного актива.
27	<u>МСФО (IAS) 16</u>	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Однородные группы основных средств - Срок полезного использования, годы Прочее оборудование и приспособления - 6-20 Прочие основные средства - 3-20 Мебель - 2-5 Вычислительная техника - 2-5
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	<u>МСФО (IAS) 38</u>	Определение и состав нематериальных активов	Общество классифицирует свои нематериальные активы по следующим категориям: ▶ неисключительные права пользования; ▶ лицензии; ▶ компьютерное программное обеспечение; ▶ прочие нематериальные активы.
29	<u>МСФО (IAS) 1</u>	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов Общество применительно к группе однородных нематериальных активов выбирает модель учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)
30	<u>МСФО (IAS) 38</u>	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Пункт отсутствует
31	<u>МСФО (IAS) 38</u>	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Лицензия - 2-20 лет; Компьютерное программное обеспечение - 2,5 лет; Прочие нематериальные активы - 2-5 лет

32	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Пункт отсутствует
----	---------------------	---	-------------------

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	Обязательства по выплатам краткосрочных вознаграждений сотрудникам не дисконтируются и относятся на затраты в составе прибыли и убытков по мере предоставления соответствующей услуги
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пункт отсутствует
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работника в отношении текущего периода	Пункт отсутствует
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Пункт отсутствует
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	Внеоборотные активы и группы выбытия классифицируются как предназначенные для продажи, если их балансовая стоимость будет возмещена в результате продажи, а не за счет дальнейшего использования. Внеоборотные активы и группы выбытия, классифицированные как предназначенные для продажи, оцениваются по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом - оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы – оценочное обязательство определяются путем дисконтирования расчетных будущих денежных потоков по ставке до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку временной стоимости денег и рисков, свойственных данному обязательству.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Пункт отсутствует
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Пункт отсутствует
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Пункт отсутствует
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Пункт отсутствует
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Пункт отсутствует
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Согласно 490-П
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы по дивидендам признаются, когда они объявлены, и когда существует вероятность получения экономических выгод.

Генеральный директор  О.С. Люся

Главный бухгалтер  О.С. Люся

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.			31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	0	0	0	0	7	8
1	Денежные средства в кассе						
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 323		1 323	269		269
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства	252		252	617		617
6	Итого	1 575		1 575	887		887

5.1.1. По состоянию на 30 июня 2018 года у Общества были остатки денежных средств в БАНК "ВБРР" (АО), Банк ВТБ (ПАО), Банк ГПБ (АО), НКО АО НРД, Центральный филиал АБ "Россия" с общей суммой денежных средств, превышающей 1 322 тысячи рублей. Совокупная сумма остатков денежных средств составляла 1 575 тысячи рублей (на 31.12.2017 года: 887 тысяч рублей). Пояснения: Решением Совета директоров Общества №25/16 от 30.11.2016г утверждён перечень опорных банков-контрагентов и лимиты на операции по размещению средств в опорных банках-контрагентах. Суммы остатков денежных средств не превышает лимиты в обслуживающих кредитных организациях, установленные решением Совета директоров Общества.

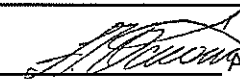
Генеральный директор  К.Ю. Осковский

Главный бухгалтер  О.С. Люсяя

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 575	887
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
5	Итого	1 575	887

Генеральный директор  А.Ю. ОскотскийГлавный бухгалтер  О.С. Люсяя

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств

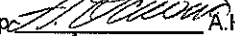
Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	269		617	887
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 763 479		11 947 905	16 711 384
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:	4 762 426		11 948 270	16 710 696
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				

25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 323		252	1 575
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люсяя

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	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	0	0
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	654 228	650 232
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	587	587
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	654 816	650 820

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люся

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	20 574	22 365
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций	20 574	22 365
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	633 654	627 868
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностраных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	275 087	298 562
10	некредитных финансовых организаций		
11	нефинансовых организаций	358 567	329 305
12	Итого	654 228	650 232

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люсяя

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.			31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	0	0	0	0	7	8
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 коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	487		487	80		80
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
12	Прочее						
13	Итого	487		487	80		80

10.1.1. По состоянию на 30 июня 2018 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в НКЦ Банк АО с общей суммой денежных средств, превышающей 487 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 487 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 79 тысяч рублей).

10.1.2. Средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2018 года не имеется.

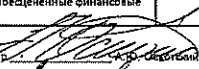

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Генеральный директор  А.В. Боскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люсяя

29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																		
30	кредитно-обесцененные финансовые активы																		
31	Прочие изменения, в том числе:																		
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																		
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																		
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																		
35	кредитно-обесцененные финансовые активы																		
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:				0						487								487
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																		
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																		
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																		
40	кредитно-обесцененные финансовые активы																		

Генеральный директор 
 Главный бухгалтер 

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.			31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	0	0	0	0	7	8
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						
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 486		2 486	7 790		7 790
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	2 486		2 486	7 790		7 790

Генеральный директор  А.С. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люсяя

29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						2 486		2 486
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люся

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.			31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	0	0	0	0	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	820		820	816		816
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	9		9	12		12
7	Итого	830		830	828		828

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по депозитарной деятельности в сумме 798 тысяч рублей (на 31.12.2017 г.: 788 тысячи рублей); по брокерской деятельности в сумме 6 тысячи рублей (на 31.12.2017 г.: 0 тысяч рублей); по деятельности доверительного управляющего в сумме 15 тысяч рублей (на 31.12.2017 г.: 28 тысяч рублей)

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люсяя

Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности

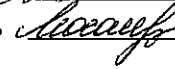
Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	0	0	0	0	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12				816	828
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	9 101 958				4 988	9 106 946
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:	9 101 961				4 984	9 106 944
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	9				820	830
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						

38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Генеральный директор  А.Ю. Осковский

Главный бухгалтер  О.С. Люся

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.				31 декабря 2017 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	0	0	0	0	7	8	9	10	11
1	ООО "Интер РАО - Распределенная генерация"	300	0	300	0	300	-	300	100,00	643
2	ООО "Интер РАО - СП"	40 300	0	40 300	0	40 300	-	40 300	100,00	643
3	ООО "Практика"	10		10	0	10		10	100,00	643
4	Итого	40 610	0	40 610		40 610	-	40 610		

Пояснения: наиболее существенным является вклад в уставный капитал ООО "Интер РАО - СП" и составляет 40 300 тысячи рублей. Общество оценивает данные инвестиции по себестоимости.

Генеральный директор  О.С. Осковский

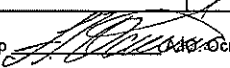
Главный бухгалтер  О.С. Люсяя

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	0	0	0	0
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2016 года	1 364			1 364
2	Накопленная амортизация	-141			-141
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 года	1 223			1 223
4	Поступление				0
5	Затраты на создание				
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
7	Выбытие				
8	Амортизационные отчисления	-142			-142
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
11	Переоценка				
12	Прочее				
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2017 года	1 080			1 080
14	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2017 года	1 364			1 364
15	Накопленная амортизация	-283			-283
16	Балансовая стоимость на 30 июня 2017 года	1 080			1 080
17	Поступление	706			706
18	Затраты на создание				0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				0
20	Выбытие				0
21	Амортизационные отчисления	-400			-400
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				0
24	Переоценка				0
25	Прочее	12			12
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2018 года	1 397			1 397
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2018 года	1 397			1 397
28	Накопленная амортизация				0
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2018 года	1 397			1 397

Генеральный директор  А.А. Осковский

Главный бухгалтер  О.С. Люся

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	0	0	0	0	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2016 года					659	659
2	Накопленная амортизация					-433	-433
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 года					225	225
4	Поступление						
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передача						
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
8	Выбытие						
9	Амортизационные отчисления					-33	-33
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
12	Переоценка						
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2017 года					193	193
15	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2017 года					659	659
16	Накопленная амортизация					-466	-466
17	Балансовая стоимость на 30 июня 2017 года					193	193
18	Поступление						0
19	Затраты на сооружение (создание)						0
20	Передача						0
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						0
22	Выбытие						0
23	Амортизационные отчисления					-50	-50
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		12				12
26	Переоценка						0
27	Прочее						0
28	Балансовая стоимость на 30 июня 2018 года					143	143
29	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2018 года					659	659
30	Накопленная амортизация					-516	-516
31	Балансовая стоимость на 30 июня 2018 года					143	143

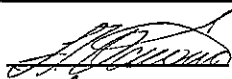
Генеральный директор  А.Ю. ОсковскийГлавный бухгалтер  О.С. Люсяя

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	0	0
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	11	11
5	Расчеты с персоналом		3
6	Расчеты по социальному страхованию	445	417
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	321	349
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 270	3 233
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	4 047	4 012

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский


Главный бухгалтер  О.С. Люся

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	0	0
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	486	460
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
6	Итого	486	460

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люся

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

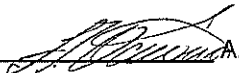
Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	0	0
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	856	452
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	26	21
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	9	
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	1 951	2 546
20	Итого	2 842	3 019

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

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

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люся

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	0	0
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом	1 115	9 823
3	Расчеты по социальному страхованию	1 412	2 597
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 019	3 600
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	17
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	314	1
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее		
11	Итого	7 860	16 037

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люсяя

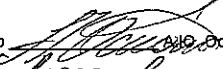
Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	2	0	0	0	0	7	8
1	На 31 декабря 2016 года			500 800			500 800
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде						
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде						
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде						
5	На 31 декабря 2017 года			500 800			500 800
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде						
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде						
9	На 30 июня 2018 года			500 800			500 800

Примечания: капитал Общества главным образом представлен уставным капиталом в размере 597 014 тысячи рублей, добавочным капиталом в размере 500 800 тысячи рублей, а также резервным капиталом в размере 1 658 тысячи рублей. Изменений в течение отчетного периода в составе уставного, добавочного, резервного капитала не происходило.

Генеральный директор  О.С. Люся

Главный бухгалтер  О.С. Люся

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 1 полугодия 2018 года и по состоянию на 30 июня 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 35 000 тысяч

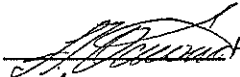
31.4. В Обществе приняты следующие процедуры по соблюдению установленных законодательством Российской Федерации требований к величине собственных средств:

31.4.1. Мониторинг и оценка денежных средств и высоколиквидных ценных бумаг, учитываемых на балансе Общества, в размере, достаточном для соответствия размера собственных средств Общества нормативу достаточности, установленному Банком России.

31.4.2. Мониторинг кредитных рейтингов, присвоенных эмитентам или выпускам ценных бумаг, учитываемых на балансе Общества, и кредитным организациям, на расчетных счетах которых находятся денежные средства Общества и его клиентов.

31.4.3. Осуществление контроля за соблюдением сроков погашения обязательств по условиям

31.5. Нарушений со стороны Общества требований, установленных Банком России к уровню собственных средств, не было.

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люсяя



Примечание 32. 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, за исключением операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми 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 классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 полугодие 2018 г.

Таблица 32.1

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 отсесением 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 отсесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	0	0	0	0	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-97 654	109 279			11 625
2	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-97 654	109 279			11 625
3	Прочие долегие инструменты, удерживаемые для торговли					
4	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
5	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
11	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					

12	Итого	-97 654	109 279	0	0	11 625
----	-------	---------	---------	---	---	--------

Генеральный директор 
 Главный бухгалтер 

О.С. Лисая

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
1	2	0	0
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	25 866	33 809
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	25 866	33 809
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
7	по финансовой аренде		
8	прочее		
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	25 866	33 809

Генеральный директор  О.Скотский

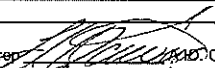
Главный бухгалтер  О.С. Люсяя

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
1	2		
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов		
2	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при реклассификации финансового актива в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
3	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов при первоначальном признании		
4	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов после первоначального признания		
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	0	
6	Итого	0	

Генеральный директор  М. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люсая

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	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
1	2	0	0
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	0	0
3	Итого	0	0

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люся

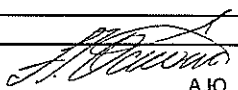
Примечание 41. Выручка от оказания услуг
и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
1	2	0	0
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу		
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
7	Итого	0	
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
15	Итого	0	
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
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 по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	12	
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке		
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке		
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке		
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы		

26	Выручка от оказания репозитарных услуг		
27	Итого	12	
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	4 724	3 586
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	3	2
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	4 727	3 588
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	7	3
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого	7	3
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	38	60
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	38	60
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого	0	
56	Всего	4 784	3 651

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люся

Примечание 42. Расходы на персонал


Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
1	2	0	0
1	Расходы по оплате труда	17 575	17 018
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 381	3 619
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее	672	507
6	Итого	22 628	21 144

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 полугодие 2018 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 17 574 тысячи рублей (за 1 полугодие 2017 года: 17 018 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 1 полугодие 2017 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2018 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 381 тысячу рублей (за 1 полугодие 2017 года: 3 618 тысяч рублей).

Генеральный директор  А.Ю. Осковский


Главный бухгалтер  О.С. Люсяя

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
1	2	0	0
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	3 839	2 966
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги	918	
11	Прочее	296	736
12	Итого	5 053	3 702

Генеральный директор  А.О. Осковский

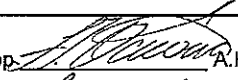
Главный бухгалтер  О.С. Люсяя

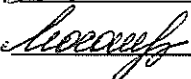
Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
1	2	0	0
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	0	
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по финансовой аренде		
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	0	

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люсяя

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
1	2	0	0
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 618	161
2	Амортизация основных средств	21	33
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	218	142
4	Расходы по аренде	1 652	1 530
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	308	290
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	346	170
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы		102
14	Штрафы, пени		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	145	74
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	636	916
17	Прочие административные расходы	725	4 882
18	Итого	6 669	8 301

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

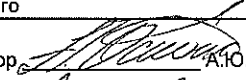
Главный бухгалтер  О.С. Люсяя

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
1	2	0	0
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	61	40
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 от операций 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	0	883
9	Итого	61	924

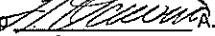
Генеральный директор  А.Ю. Осковский

Главный бухгалтер  О.С. Люся

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
1	2	0	0
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	0	55
6	Итого	0	55

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люся

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
1	2		
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0	0
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль	718	
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		
4	Итого, в том числе:	718	718
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	718	718
7	расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, перерецессной и выбытием актива (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность		

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2018 году составляет 20 процентов (в 2017 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
1	2	0	0
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	12	5 508
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	2	1 102
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-22 588	-9 011
4	Доходы, не принимаемые к налогообложению	-185 588	-13 486
5	Расходы, не принимаемые к налогообложению	172 950	4 476
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	718	718
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
11	Взадействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-22 587	-3 503

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков
на будущие периоды

Таблица 48.3

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
1	2	0	0
1	Отопленные налоговые убытки, которые истекают:		
2	в 20__ году		
3	в 20__ году		
4	в 20__ году		
5	в 20__ году		
6	в 20__ году		
7	в 20__ году		
8	после 2018 года	56 714	
9	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	56 714	56 714

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

48.3.4. В соответствии с пунктом 2.1 статьи 283 Налогового кодекса РФ сумма переносимого убытка, которую хочет списать Общество, не может превышать 50 процентов суммы налогооблагаемой прибыли, полученной за этот период. Предельный срок переноса убытка не установлен.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

1	2	3	4	5	6	7
Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	30 июня 2018 г.
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Резерв на оплату отпусков	3 052	-2 048			1 004
2					
3					
4					
10					
11	Прочее					
12	Общая сумма отложенного налогового актива	3 052	-2 048			1 004
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	56 714				56 714
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	56 714				56 714
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
15	Финансовые вложения	-5 686	3 741			-2 945
16					
24					
25					
26					
27	Прочее					
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-5 686	3 741			-2 945
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	53 080	1 693			54 773
30	Привязанный отложенный налоговый актив (обязательство)	53 080				54 773

Генеральный директор
А.Ю. Осипотский

Главный бухгалтер
О.С. Люся

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 30 июня 2018 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		633 654			
2	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		633 654			
3	Правительства Российской Федерации					
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
5	иностранных государств					
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов		253 116			
7	некредитных финансовых организаций					
8	нефинансовых организаций		360 538			
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
12	прочие выданные займы					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
15	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					

16	Правительства Российской Федерации								
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
18	иностранных государств								
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов								
20	некредитных финансовых организаций								
21	нефинансовых организаций								
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
23	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
24	проже выданные займы								
25	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
26	Итого		0				633 654		

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 30 июня 2018 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Страны Организации экономического сотрудничества и развития		Итого	
		Россия	Другие страны		
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	Раздел I. Активы			
		1 575			1 575
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	654 816			654 816
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	654 816			654 816
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:	3 315				3 315	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 486				2 486	
11	дебиторская задолженность	830				830	
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия						
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия						
14	Инвестиции в дочерние предприятия	40 610				40 610	
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
16	Прочие активы	4 047				4 047	
17	Итого активов	704 363				704 363	
Раздел II. Обязательства							
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 326				3 326	1
22	средства клиентов	484				484	1
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства						
24	выпущенные долговые ценные бумаги						
25	кредиторская задолженность	2 842				2 842	
26	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи						
27	Прочие обязательства	7 860				7 860	
28	Итого обязательств	11 186				11 187	1
29	Чистая балансовая позиция	693 177				693 176	-1

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 30 июня 2018 г.

Таблица 52.13

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	Болез 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
1	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод									
2	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
3	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг									
4	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
5	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:									
6	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт)									
7	средства, привлеченные от государственных организаций									
8	средства, привлеченные от кредитных организаций									
9	средства, привлеченные от других юридических лиц									
10	средства, привлеченные от физических лиц									
11	выпущенные облигации									
12	выпущенные векселя									
13	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
14								486		486

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 июня 2018 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Раздел 1. Активы			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	1 575	0	0	1 575
2	денежные средства на расчетных счетах	1 323			1 323
3	Денежные средства, переданные в Доверительное Управление				0
4	Прочие Денежные средства	252			252
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	633 654	633 654
6	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли,	0	0	633 654	633 654
7	в том числе:				
8	Правительства Российской Федерации субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
9	иностранных государств				
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов			253 116	253 116
11	некредитных финансовых организаций				
12	нефинансовых организаций			380 538	380 538
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
16	прочие выданные займы				
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				

19	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
20	Правительства Российской Федерации					
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
22	иностранных государств					
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
24	некредитных финансовых организаций					
25	нефинансовых организаций					
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
29	прочие выданные займы					
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
32	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
33	Правительства Российской Федерации					
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
35	иностранных государств					
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
37	некредитных финансовых организаций					
38	нефинансовых организаций					
39	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					

42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
43	прочие выданные займы						
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	487	0	0			487
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	487					487
52	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (Гарантийный фонд)						
53	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 486	0	0			2 486
57	Требования по возврату выданного обеспечения						
58	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						

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:	486	0	0	486	486
86	средства участников клиринга					
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	486			486	486
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
91	обязательства по финансовой аренде					
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0			0	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц					
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
97	выпущенные облигации					
98	выпущенные векселя					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	10 702	0	0	10 702	10 702
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	856			856	856
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	26			26	26
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0			0	0
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	9			9	9
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0			0	0
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0			0	0

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0				0
107	расчеты с организаторами торговли	0				0
108	расчеты с операторами товарных поставок	0				0
109	расчеты с репозитарием	0				0
110	расчеты с клиринговыми организациями	0				0
111	прочая кредиторская задолженность	9 811				9 811
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
113	Итого обязательства	11 187	0	0	0	11 187
114	Итого разрывы ликвидности	-5 810	0	633 654		627 844

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 30 июня 2018 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
		Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	1 575				1 575
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	654 816				654 816
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	654 816				654 816
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0				0
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:	3 315	0	0	0	3 315
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 486				2 486
11	Дебиторская задолженность	830				830
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия					0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					0

Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств. Изменения процентных ставок во времени могут повышать уровень конечной прибыли, однако в случае уменьшения процентных ставок, Общество недополучит денежные средства от размещений в активах. Общество подвержено процентному риску, в результате своей деятельности по размещению денежных средств в широкой класс активов. По мере изменения рыночной конъюнктуры и при наличии условий, Общество проводит меры по увеличению или уменьшению дюрации портфеля. В таблице приведен общий анализ процентного риска Банка к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют, при этом все другие переменные приняты величинами постоянными. Общество не размещает активы в иностранной валюте. Чувствительность чистого процентного дохода напрямую зависит от изменения процентных ставок на рынках капитала. Общество не ожидает, что в 2018 году ставки вырастут и поэтому за базовый сценарий было принято условие, что ключевая рыночная ставка снизится на 100 базисных пунктов в течении года, с 7.75% до 6.75%. Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на отчетную дату рассчитана путем привидения доходности портфеля к концу года, при условии выполнения базового сценария, вероятность выполнения которого, Общество оценивает в 70%.

Генеральный директор  О.С. Люся

Главный бухгалтер  О.С. Люся

Примечание 54. Условные обязательства

Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендатора

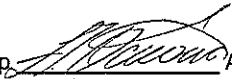
Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	0	0
1	Менее 1 года	2 997	3 062
2	От 1 года до 5 лет	591	2 073
3	Более 5 лет		
4	Итого	3 588	7 520

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендодателя

Таблица 54.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	0	0
1	Менее 1 года	55	61
2	От 1 года до 5 лет	12	
3	Более 5 лет		
4	Итого	66	61

Генеральный директор  А.Ю. Оскотский

Главный бухгалтер  О.С. Люсяя

Приложение 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 30 июня 2018 г.

Таблица 56.1

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	2	0	0	0	0
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	495 090	159 135	40 612	694 838
2	финансовые активы,	495 090	159 135	40 612	694 838
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	495 090	159 135	2	654 228
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	495 090	159 135	2	654 228
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	4	20 567	2	20 574
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
8	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
9	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	216 096	37 020		253 116
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	278 931	101 548		380 538
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
17	фьючерсы	12			
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые инструменты				
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые инструменты				
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы				
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые инструменты				

34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые инструменты				
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
41	фьючерсы				
42	форварды				
43	опционы				
44	свопы				
45	прочие производные финансовые инструменты				
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
47	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:				
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
50	прочие выданные займы				
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,				
54	в том числе:				
55	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
56	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
63	прочие выданные займы				
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,				
67	в том числе:				
68	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
69	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
69	долговые ценные бумаги иностранных государств				

70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
71	долговые ценные бумаги нерезидентных финансовых организаций					
72	долговые ценные бумаги резидентных финансовых организаций					
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
76	прочие выданные займы					
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
79	долевые ценные бумаги резидентных финансовых организаций					
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				40 610	40 610
82	инвестиции в дочерние предприятия					
83	инвестиции в ассоциированные предприятия					
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
85	нефинансовые активы, в том числе:					
86	основные средства (здания)					
87	инвестиционное имущество					
88	прочие активы, в том числе:					
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования					
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
91	финансовые обязательства, в том числе:					
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономического выгода, в том числе:					
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:					
95	фьючерсы					
96	форварды					
97	опционы					
98	свопы					
99	прочие производные финансовые инструменты					
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:					
101	фьючерсы					
102	форварды					
103	опционы					
104	свопы					
105	прочие производные финансовые инструменты					
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:					
107	фьючерсы					
108	форварды					
109	опционы					
110	свопы					
111	прочие производные финансовые инструменты					
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы,					

113	в том числе:								
114	фьючерсы								
115	форварды								
116	опционы								
117	свопы								
118	прочие производные финансовые инструменты								
119	производные финансовые инструменты, базисных (базовых) активов								
120	которые являются другие активы,								
121	в том числе:								
122	фьючерсы								
123	форварды								
124	опционы								
125	свопы								
126	прочие производные финансовые инструменты								
127	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо								
128	обязательства по возврату замещаемых ценных бумаг								
129	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается								
130	уменьшение экономических выгод								
131	финансирование обязательств, классифицируемые как оцениваемые по								
132	справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной								
133	финансовой организации,								
134	в том числе:								
135	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)								
136	средства, привлеченные от государственных организаций								
137	средства, привлеченные от кредитных организаций								
138	средства, привлеченные от других юридических лиц								
139	средства, привлеченные от физических лиц								
140	выпущенные облигации								
141	выпущенные векселя								
142	нефинансовые обязательства								

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует затратный метод оценки. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 30 июня 2018 г.

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	159 135					
2	финансовые активы,	159 135					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	159 135					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли,	159 135					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	20 357	расчетный				
8	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
9	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						

10	Долговые ценные бумаги иностранных государств								
11	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		37 020	расчетный					
12	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций								
13	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		101 548	расчетный					
14	Прочие долговые инструменты. Удерживаемые для торговли								
15	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:								
16	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:								
17	фьючерсы								
18	форварды								
19	опционы								
20	свопы								
21	прочие производные финансовые инструменты								
22	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:								
23	фьючерсы								
24	форварды								
25	опционы								
26	свопы								
27	прочие производные финансовые инструменты								
28	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:								
29	фьючерсы								
30	форварды								
31	опционы								
32	свопы								
33	прочие производные финансовые инструменты								
34	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:								
35	фьючерсы								
36	форварды								
37	опционы								
38	свопы								
39	прочие производные финансовые инструменты								
40	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:								
41	фьючерсы								
42	форварды								
43	опционы								
44	свопы								
45	прочие производные финансовые инструменты								
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод								
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оценываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
50	прочие выданные займы								
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
52	финансовые активы, классифицируемые как оценываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								

53	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации								
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
56	долговые ценные бумаги иностранных государств								
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов								
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций								
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций								
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
63	прочие выданные займы								
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации								
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
69	долговые ценные бумаги иностранных государств								
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов								
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций								
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций								
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
76	прочие выданные займы								
77	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
78	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов								
79	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций								
80	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций								
81	прочие долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
82	инвестиции в дочерние предприятия								
83	инвестиции в ассоциированные предприятия								
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
85	нефинансовые активы, в том числе:								
86	основные средства (здания)								
87	инвестиционное имущество								
88	прочие активы, в том числе:								
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования								
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:								
91	финансовые обязательства, в том числе:								

92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:								
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:								
95	фьючерсы								
96	форварды								
97	опционы								
98	свопы								
99	прочие производные финансовые инструменты								
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:								
101	фьючерсы								
102	форварды								
103	опционы								
104	свопы								
105	прочие производные финансовые инструменты								
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:								
107	фьючерсы								
108	форварды								
109	опционы								
110	свопы								
111	прочие производные финансовые инструменты								
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:								
113	фьючерсы								
114	форварды								
115	опционы								
116	свопы								
117	прочие производные финансовые инструменты								
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:								
119	фьючерсы								
120	форварды								
121	опционы								
122	свопы								
123	прочие производные финансовые инструменты								
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо								
125	обязательства по возврату замещаемых ценных бумаг								
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод								
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (верифафт)								
129	средств, привлеченные от государственных организаций								
130	средств, привлеченные от кредитных организаций								
131	средств, привлеченные от других юридических лиц								
132	средств, привлеченные от физических лиц								
133	выпущенные облигации								
134	выпущенные векселя								
135	нефинансовые обязательства								

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 30 июня 2018 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность в оценке справедливой стоимости
	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
1	финансовые активы,	40 612 476,74					
2	в том числе:						
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	40 612 476,74					
4	в том числе:						
5	ценные бумаги, удерживаемые для торговли,	2 476,74					
6	в том числе:						
7	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
8	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
9	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 476,74	закупочный				
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
11	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
12	долговые ценные бумаги иностранных государств						
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
15	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли						
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод,						
18	в том числе:						
19	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта,						
20	в том числе:						
21	фьючерсы						
22	форварды						
23	опционы						
24	свопы						
25	прочие производные финансовые инструменты						
26	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки,						
27	в том числе:						
28	фьючерсы						
29	форварды						
30	опционы						
31	свопы						
32	прочие производные финансовые инструменты						
33	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги,						
34	в том числе:						
35	фьючерсы						
36	форварды						
37	опционы						
38	свопы						
39	прочие производные финансовые инструменты						
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы,						
41	в том числе:						
42	фьючерсы						
43	форварды						
44	опционы						
45	свопы						
46	прочие производные финансовые инструменты						

	в том числе:								
35	фьючерсы								
36	форварды								
37	опционы								
38	свопы								
39	прочие производные финансовые инструменты								
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы,								
	в том числе:								
41	фьючерсы								
42	форварды								
43	опционы								
44	свопы								
45	прочие производные финансовые инструменты								
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод								
47	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:								
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
50	прочие выданные займы								
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,								
	в том числе:								
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,								
	в том числе:								
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации								
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
56	долговые ценные бумаги иностранных государств								
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов								
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций								
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций								
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,								
	в том числе:								
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
63	прочие выданные займы								
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,								
	в том числе:								
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,								
	в том числе:								
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации								
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
69	долговые ценные бумаги иностранных государств								
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов								
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций								

72	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
76	прочие выданные займы						
77	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
78	в том числе:						
79	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
80	долговые ценные бумаги нерезидентных финансовых организаций						
81	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
82	прочие долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
83	инвестиции в дочерние предприятия					40.610.000,00	загрязный
84	инвестиции в ассоциированные предприятия						
85	инвестиции в совместно контролируемые предприятия нефинансовых активов,						
86	в том числе:						
87	основные средства (здания)						
88	инвестиционное имущество						
89	прочие активы,						
90	в том числе:						
91	изменение справедливой стоимости объекта задерживания						
92	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
93	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
94	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
95	производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономических выгод,						
96	в том числе:						
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта,						
98	в том числе:						
99	фьючерсы						
100	форварды						
101	опционы						
102	свопы						
103	прочие производные финансовые инструменты						
104	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки,						
105	в том числе:						
106	фьючерсы						
107	форварды						
108	опционы						
109	свопы						
110	прочие производные финансовые инструменты						
111	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги,						
112	в том числе:						
113	фьючерсы						
114	форварды						
115	опционы						
116	свопы						
117	прочие производные финансовые инструменты						
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы,						
119	в том числе:						
120	фьючерсы						

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.5

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
		3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 668 346,10		41 336 584,62	43 004 932,72	43 004 932,72
2	денежные средства,	1 574 658,28			1 574 658,28	1 574 658,28
3	денежные средства в кассе					
4	денежные средства в пути					
5	денежные средства на расчетных счетах	1 322 609,79		1 322 609,79	1 322 609,79	1 322 609,79
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	252 048,49			252 048,49	252 048,49
7	прочие денежные средства	93 689,82		726 584,62	820 274,44	820 274,44
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,					
10	в том числе:					
10	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
19	расчет доверителей (комитентов) по биржевым операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
20	прочие					
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:					
22	требования по возврату выданного обеспечения					
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
24	средства в некредитных клиринговых организациях					
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
28	амортизированной стоимости					
29	дебиторская задолженность,	93 689,82		726 584,62	820 274,44	820 274,44
30	в том числе:					
30	расчеты по неисполненным договорам по акциям, облигам, памам					
31	дебиторская задолженность клиентов	93 689,82		726 584,62	820 274,44	820 274,44

32	расчеты с валютными и фондовыми биржами									
33	расчеты по конверсионным операциям, финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами									
34	расчеты по финансовой аренде									
35	прочая дебиторская задолженность									
36	инвестиции в ассоциированные организации									
37	инвестиции в совместно контролируемые организации									
38	инвестиции в дочерние организации							40 610 000,00		40 610 000,00
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:									
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							2 842 172,58	5 814 988,20	5 814 988,20
41	средства клиентов, в том числе:								487 211,32	487 211,32
42	средства участников клиринга									
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами							487 211,32		487 211,32
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты дивидендов по ценным бумагам									
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:								2 485 604,30	2 485 604,30
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свопдифф)									
47	обязательства по финансовой аренде									
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц							2 485 604,30		
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц									
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:									
53	облигации									
54	векселя									
55	кредиторская задолженность, в том числе:							2 842 172,58		2 842 172,58
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам							855 957,60		855 957,60
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений							25 789,02		25 789,02
58	кредиторская задолженность перед депозитариями									
59	кредиторская задолженность перед регистраторами							9 200,00		9 200,00
60	кредиторская задолженность по торговым операциям									
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпуска ценных бумаг									
62	расчеты по конверсионным операциям, проквозным финансовым инструментам и ценным бумагам									
63	расчеты с организаторами торговли									
64	расчеты с операторами товарных поставок									
65	расчеты с репозитарием									
66	расчеты с клиринговыми организациями									
67	прочая кредиторская задолженность							1 951 225,96		1 951 225,96

Генеральный директор 
 Главный бухгалтер 

Лосев

13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								0
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	564	90	90				3 877	4 622
16	Расходы на персонал								0
17	Прямые операционные расходы								0
18	Прочие расходы	0							0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								0
20	Общие и административные расходы							2 196	2 196
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								0
22	Прочие доходы		61						61
23	Прочие расходы							4	4

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу


Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения		6 359
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	6 142	
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долгосрочных стимулов		

Генеральный директор  О.С. Люся
Главный бухгалтер 

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Пояснения: События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность отсутствуют.

Генеральный директор  А.С. Скотниковский

Главный бухгалтер  О.С. Люся