

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45374000	40057688	1027739075165	045-06122-100000

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 30 » июня 2023 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "РИКОМ-ТРАСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121099, г.Москва, Проточный переулок, дом 6

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На конец текущего отчетного периода	На конец предыдущего отчетного периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	25 230 392,87	15 505 597,53
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		40 436 200,00	54 828 900,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	4 617 200,00	18 858 000,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	35 819 000,00	35 970 900,00
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:		1 159 603 759,28	572 683 496,78
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	130 438 221,04	120 859 462,55
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	523 025 922,97	268 111 322,32
11	дебиторская задолженность	12	506 139 615,27	183 712 711,91
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	614 400,00	614 400,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	261 700,00	261 700,00
18	Основные средства	19	951 895,94	145 388 874,95
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	241 686,00	1 133 172,00
20	Отложенные налоговые активы	48		
21	Прочие активы	20	3 195 886,17	2 581 310,16
22	Итого активов		1 230 535 920,26	792 997 451,42
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:		1 191 061 710,91	588 986 503,97
27	средства клиентов	23	1 183 573 036,25	586 518 893,96
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	7 488 674,66	2 467 610,01
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48		
34	Отложенные налоговые обязательства	48		18 472 416,39
35	Резервы – оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	2 093 513,47	1 254 171,78
37	Итого обязательств		1 193 155 224,38	608 713 092,14
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	241 109,00	241 109,00
39	Добавочный капитал	30		
40	Резервный капитал	30	12 650,00	12 650,00
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			128 124 593,17
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 долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			539 052,28
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		37 126 936,88	55 366 954,83
52	Итого капитала		37 380 695,88	184 284 359,28
53	Итого капитала и обязательств		1 230 535 920,26	792 997 451,42

Президент

(должность руководителя)

И.А.Першин

(инициалы, фамилия)

« _____ » _____ г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45374000	40057688	1027739075165	045-06122-100000

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Апрель - Июнь 2023 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "РИКОМ-ТРАСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

121099, г.Москва, Проточный переулок, дом 6

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На конец текущего отчетного периода	На конец предыдущего отчетного периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		14 623 236,68	-49 158 577,03
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	459 200,00	
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	35 350,00	
4	процентные доходы	34	10 408 596,88	4 987 143,97
5	дивиденды и доходы от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям 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	3 720 089,80	-54 145 721,00
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	47 655 423,23	20 504 191,55
16	Расходы на персонал	42	-40 180 114,49	-9 611 167,56
17	Прямые операционные расходы	43		
18	Процентные расходы	44	-1 189 165,86	-1 234 872,77
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям 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	-14 205 159,46	-13 987 161,40
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	29 411 576,09	2 406 874,39
23	Прочие расходы	47	-19 648 730,07	-3 503 481,77
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		16 467 066,12	-54 584 194,59
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-2 744 430,00	-472 556,35
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-2 744 430,00	-552 089,00
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48		79 532,65

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		13 722 636,12	-55 056 750,94
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 ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными 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, связанное с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		13 722 636,12	-55 056 750,94

Президент

(должность руководителя)

И.А.Першин

(инициалы, фамилия)

« _____ » _____ Г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45374000	40057688	1027739075165	045-06122-100000

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Июнь 2023 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "РИКОМ-ТРАСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

121099, г.Москва, Проточный переулок, дом 6

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На конец текущего отчетного периода	На конец предыдущего отчетного периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		-7 594 668,17	-29 737 841,95
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-14 240 800,00	-3 318 000,00
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-51 450,00	-438 733,62
4	процентные доходы	34	17 557 319,17	12 242 107,03
5	дивиденды и доходы от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям 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	-17 650 890,00	
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	6 791 152,66	-38 223 215,36
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	76 215 096,15	37 649 255,17
16	Расходы на персонал	42	-71 485 453,72	-20 599 189,06
17	Прямые операционные расходы	43		
18	Процентные расходы	44	-2 774 330,22	-1 922 845,75
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям 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	-28 032 177,21	-21 625 568,95
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	39 241 283,44	25 823 334,91
23	Прочие расходы	47	-20 618 822,22	-11 016 182,92
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-15 049 071,95	-21 429 038,55
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-3 190 946,00	-8 506 531,00
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-3 190 946,00	-8 506 531,00
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48		

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		-18 240 017,95	-29 935 569,55
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 ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными 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, связанное с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-18 240 017,95	-29 935 569,55

Президент

(должность руководителя)

И.А.Першин

(инициалы, фамилия)

« _____ » _____ Г.

Код территории по ОКЯТО	Отчетность некредитной финансовой организации		
	по ОКЮ	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45314000	40037688	1027739075166	045-06122-100000

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

на « 30 » _____ июня _____ 2023 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "РИКОМ-ТРАСТ"
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес _____

121099, г. Москва, Пролетарий переулок, дом 6

Код формы по ОКУД: 0420004
Головая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Остатки на начало периода	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), акquirируемые, акquirируемые (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оptionный резерв под обеспечение долевых инструментов, выданных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным финансируемыми платежами	Резерв классификации долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв дежурных платежей	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (убыток) (попозитивный / убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2022 г.		241 109,00		12 650,00					172 921 638,44					539 052,28	28 932 517,33	202 646 967,05
2	Изменения вследствие выведенных ошибок																
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																
4	Остаток на 30 июня 2022 г., пересмотренный		241 109,00		12 650,00					172 921 638,44					539 052,28	-537 744,83	173 136 704,89
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															-29 489 262,16	59 499 262,16
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:																
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
9	Дополнительный выкуп акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей) участия	30															
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
12	Прочие взносы акционеров (участников)																
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14	Прочие движения резервов																
15	Остаток на 1 января 2023 г.		241 109,00		12 650,00					128 124 593,17					539 052,28	55 366 954,83	84 284 359,28
16	Изменения вследствие выведенных ошибок																
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																
18	Остаток на 30 июня 2023 г., пересмотренный		241 109,00		12 650,00					128 124 593,17					539 052,28	55 366 954,83	84 284 359,28
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															-18 240 017,95	-18 240 017,95
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:																
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
23	Дополнительный выкуп акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей) участия	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									-128 124 593,17					-539 052,28		128 663 645,43
29	Остаток на 30 июня 2023 г., в том числе:		241 109,00		12 650,00											37 126 936,88	37 380 695,88
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																

Президент

Сидельникова Ирина Александровна

И.А.Першин

Генеральный директор

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45374000	40057688	1027739075165	045-06122-100000

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

на « 30 » июня 2023 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "РИКОМ-ТРАСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121099, г.Москва, Проточный переулок, дом 6

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На конец текущего отчетного периода	На конец предыдущего отчетного периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии полученные		35 204 944,53	15 104 585,75
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-76 634 379,15	-21 768 214,67
5	Проценты полученные			295,34
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		40 287 045,67	71 087 057,30
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		14 765 317,77	-17 074 328,55
10	Оплата прочих административных и операционных расходов			
11	Уплаченный налог на прибыль		2 299 460,00	8 846 135,00
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-2 396 397,73	-65 530 238,85
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		13 525 991,09	-9 334 708,68
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи 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 финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		72 468 804,25	100 000,00
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-76 270 000,00	-100 000,00
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-3 801 195,75	
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			

33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимост			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		9 724 795,34	-9 334 708,68
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	15 505 597,53	32 899 278,91
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	25 230 392,87	23 564 570,23

Президент

(должность руководителя)

И.А.Першин

(инициалы, фамилия)

« _____ » _____ г.

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	нет
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	нет
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	по рыночной стоимости
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	ежедневно
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	не предполагается прекращение деятельности
	МСФО (IAS) 1	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	нет
Раздел II. Изменения в учетной политике			
6	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	применяются новые стандарты
7	МСФО (IAS) 8	Указываются 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	нет
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.			
Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Отражаются по амортизированной стоимости
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Отражаются по амортизированной стоимости
10	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	нет
11	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	нет
12	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	по рыночной стоимости
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	по рыночной стоимости
14	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	по рыночной стоимости
15	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	нет

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	по рыночной стоимости
17	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	по рыночной стоимости
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
18	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	нет
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	нет
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	нет
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
21	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	нет
22	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	нет
23	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	нет
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
24	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Операции с основными средствами осуществляются в соответствии с Положением 492-П "ОСБУ ОС, НМА, запасов НФО". По справедливой стоимости.
25	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	линейный
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	применяются
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
27	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	НМА признаётся объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд.
28	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	нет
29	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	не амортизируются
30	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	не амортизируются
31	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	нет
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
32	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	2 раза в месяц, по факту выплат
33	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	нет
34	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	нет
35	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	нет
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
36	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	нет
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	резервы на оплату отпусков сотрудников
38	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	нет
39	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	нет
40	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	в соответствии с проспектом эмиссии
41	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	по расчётной стоимости
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	по факту формирования
43	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	нет
44	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	по факту выплат

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября
2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода			На конец текущего отчетного периода		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	3 360 893,23		3 360 893,23	3 394 910,94		3 394 910,94
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	12 144 704,30		12 144 704,30	21 835 481,93		21 835 481,93
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочее						
6	Итого	15 505 597,53		15 505 597,53	25 230 392,87		25 230 392,87

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	___20__ г.	___20__ г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	15 505 597,53	25 230 392,87
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 22, 24 настоящего приложения)		
5	Итого	15 505 597,53	25 230 392,87

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	18 858 000,00	4 617 200,00
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные, удерживаемые для торговли		
6	Итого	18 858 000,00	4 617 200,00

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	___20__ г.	
		3	4
1	2		
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	18 858 000,00	4 617 200,00
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций	18 858 000,00	4 617 200,00
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранного государства		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций		
11	нефинансовых организаций		
12	Итого	18 858 000,00	4 617 200,00

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	35 970 900,00	35 819 000,00
2	Правительства Российской Федерации	35 970 900,00	35 819 000,00
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
4	иностраннх государств		
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
6	некредитных финансовых организаций		
7	нефинансовых организаций		
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,		
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		
11	прочие выданные займы		
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
13	Итого	35 970 900,00	35 819 000,00

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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	На конец предыдущего отчетного периода			На конец текущего отчетного периода		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120 859 462,55		120 859 462,55	130 438 221,04		130 438 221,04
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
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	120 859 462,55		120 859 462,55	130 438 221,04		130 438 221,04

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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	На конец предыдущего отчетного периода			На конец текущего отчетного периода		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения						
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	25 616 857,92		25 616 857,92	74 771 196,44		74 771 196,44
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	183 658 164,40		183 658 164,40	404 127 501,53		404 127 501,53
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	58 836 300,00	17 650 890,00	41 185 410,00	58 836 300,00	14 709 075,00	44 127 225,00
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	268 111 322,32	17 650 890,00	250 460 432,32	537 734 997,97	14 709 075,00	523 025 922,97

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода			На конец текущего отчетного периода		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов						
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	182 887 107,62		182 887 107,62	504 378 767,33		504 378 767,33
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Расчеты по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	825 604,29		825 604,29	1 760 847,94		1 760 847,94
7	Итого	183 712 711,91		183 712 711,91	506 139 615,27		506 139 615,27

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 302-П
"Образцовый стандарт"
бухгалтерского учета "Торжественное составление
бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональным участником рынка ценных
бумаг, опционных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральные
контрагенты, клиринговые организации,
специализированные депозитарии
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, факор-кредитные истории,
кредитные рейтинговые агентства, страховые
брокеры"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечание к бухгалтерской (финансовой) отчетности неакредитованной финансовой организации

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода				На конец текущего отчетного периода				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ООО "Ризком-консалтинг"	614 400,00		614 400,00	96,00	614 400,00		614 400,00	96,00	643
2	Итого	614 400,00		614 400,00	96,00	614 400,00		614 400,00	96,00	

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на ____ 20__ года	261 700,00				261 700,00
2	Накопленная амортизация					
3	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	261 700,00				261 700,00
4	Поступление					
5	Затраты на создание					
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
7	Выбытие					
8	Амортизационные отчисления					
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 ____ 20__ года	261 700,00				261 700,00
14	Стоимость (или оценка) на ____ 20__ года	261 700,00				261 700,00
15	Накопленная амортизация					
16	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	261 700,00				261 700,00
17	Поступление					
18	Затраты на создание					
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
20	Выбытие					
21	Амортизационные отчисления					
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах					
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах					
24	Переоценка					
25	Прочее					
26	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	261 700,00				261 700,00
27	Стоимость (или оценка) на ____ 20__ года	261 700,00				261 700,00
28	Накопленная амортизация					
29	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	261 700,00				261 700,00

В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 20__ году был признан убыток в размере ____ тысяч рублей (в 20__ г.: ____ тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки _____.

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на ____ 20__ года	266 383 017,21	7 800 208,45		7 855 996,61	409 000,00	282 448 222,27
2	Накопленная амортизация	-55 147 017,21	-7 661 082,20		-6 382 447,97	-409 000,00	-69 599 547,38
3	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	211 236 000,00	139 126,25		1 473 548,64		212 439 674,89
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	-886 429,11	-3 579,61		-198 247,55		-1 088 256,27
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 ____ 20__ года	210 349 570,89	135 546,64		1 275 301,09		211 760 418,62
15	Стоимость (или оценка) на ____ 20__ года	183 539 193,88	7 800 208,45		7 855 996,61	409 000,00	199 604 398,94
16	Накопленная амортизация	-39 228 193,88	-7 796 101,17		-6 782 228,94	-409 000,00	-54 215 623,99
17	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	144 311 000,00	4 107,28		1 073 767,67		145 388 874,95
18	Поступление						
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передача						
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
22	Выбытие	-144 311 000,00					-144 311 000,00
23	Амортизационные отчисления		-569,16		-125 409,85		-125 979,01
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
26	Переоценка						
27	Прочее						
28	Балансовая стоимость на ____ 20__ года		3 538,12		948 357,82		951 895,94
29	Стоимость (или оценка) на ____ 20__ года		7 800 208,45		7 855 996,61	409 000,00	16 065 205,06
30	Накопленная амортизация		-7 796 670,33		-6 907 638,79	-409 000,00	-15 113 309,12
31	Балансовая стоимость на ____ 20__ года		3 538,12		948 357,82		951 895,94

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

19.1.2. Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство и переоборудование помещений филиалов. После завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере _____ тысяч рублей (в 20__ году: _____ тысяч рублей). Норма капитализации составила _____ процентов (в 20__ году: _____ процентов).

19.1.4. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды, по балансовой стоимости _____ тысяч рублей (в 20__ году: _____ тысяч рублей).

19.1.5. Здания были оценены независимым оценщиком на ____ 20__ года. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков _____ (наименование). Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки (требуется раскрыть информацию о методах оценки и об исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, по уровням иерархии справедливой стоимости).

19.1.6. В 20__ году в связи с наличием (отсутствием) информации о _____ (указать объект основных средств) исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств в сумме _____ тысяч рублей, был присвоен _____ уровень иерархии справедливой стоимости. В 20__ году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств, в сумме _____ тысяч рублей были отнесены к _____ уровню иерархии справедливой стоимости.

19.1.7. В остаточную стоимость зданий включена сумма _____ тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме _____ тысяч рублей было рассчитано в отношении данной переоценки зданий по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах. В случае если здания были бы отражены по первоначальной стоимости (на ____ 20__ года: _____ тысяч рублей).

19.1.8. Основные средства в сумме _____ тысяч рублей были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам (требуется раскрыть наличие или отсутствие ограничения прав собственности).

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
5	Расчеты с персоналом		
6	Расчеты по социальному страхованию		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 581 310,16	3 195 886,17
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	2 581 310,16	3 195 886,17

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	гарантийный фонд (коллективное клиринговое обеспечение)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	582 961 926,79	1 176 140 375,75
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	3 556 967,17	7 432 660,50
6	Итого	586 518 893,96	1 183 573 036,25

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
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	2 467 610,01	7 488 674,66
20	Итого	2 467 610,01	7 488 674,66

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.

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом	347 002,94	1 279 730,09
3	Расчеты по социальному страхованию		508 336,71
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам		
5	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		
6	Налог на добавленную стоимость, полученный	762 707,84	171 629,67
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	144 461,00	133 817,00
8	Авансы (предоплаты) полученные		
9	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
10	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
11	Прочее		
12	Итого	1 254 171,78	2 093 513,47

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям 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) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за _____ 20__ года

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 отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:		459 200,00			459 200,00
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли		459 200,00			459 200,00
3	прочие долевыe 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		459 200,00			459 200,00

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за _____ 20__ года

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		35 350,00			35 350,00
2	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					
3	Итого		35 350,00			35 350,00

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 987 143,97	10 408 596,88
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	673 609,50	610 750,00
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	65 262,89	1 369 461,62
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	4 248 271,58	8 428 385,26
7	по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
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	4 987 143,97	10 408 596,88

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы (нарастающим итогом)

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12 242 107,03	17 557 319,17
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	1 275 035,49	1 121 050,00
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	150 303,99	2 635 497,49
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	10 816 767,55	13 800 771,68
7	по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
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	12 242 107,03	17 557 319,17

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
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	-54 145 721,00	3 720 089,80
3	Итого	-54 145 721,00	3 720 089,80

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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 (нарастающим итогом)

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
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	-38 223 215,36	6 791 152,66
3	Итого	-38 223 215,36	6 791 152,66

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
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		
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		
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		
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		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	489 033,33	490 450,00
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	100 939,88	164 953,62
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	598 393,54	780 577,99
34	Итого	1 188 366,75	1 435 981,61
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	16 027 640,70	31 028 230,39
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	854 054,40	264 000,00
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	27 521,93	10 991 438,55
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		109 807,91
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого	16 909 217,03	42 393 476,85
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению		
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
48	Итого		
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	2 406 607,77	3 775 964,77
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		50 000,00
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого	2 406 607,77	3 825 964,77
56	Всего	20 504 191,55	47 655 423,23

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (нарастающим итогом)

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
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		
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		
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		
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		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	1 349 083,33	1 468 700,00
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	1 178 049,22	543 472,24
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	1 398 023,38	986 926,42
34	Итого	3 925 155,93	2 999 098,66
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	24 717 759,10	46 267 733,17
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	1 080 054,40	621 000,00
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	2 530 654,47	19 313 657,99
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		456 411,42
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого	28 328 467,97	66 658 802,58
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению		
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
48	Итого		
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	5 395 631,27	6 327 194,91
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		230 000,00
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого	5 395 631,27	6 557 194,91
56	Всего	37 649 255,17	76 215 096,15

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	8 252 901,84	8 426 851,60
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 358 265,72	1 509 023,34
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее		30 244 239,55
6	Итого	9 611 167,56	40 180 114,49

42.1.1. Расходы по оплате труда за _____ 20__ года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере _____ тысяч рублей (за _____ 20__ г.: _____ тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере _____ тысяч рублей (за _____ 20__ г.: _____ тысяч рублей),

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за _____ 20__ года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере _____ тысяч рублей (за _____ 20__ г.: _____ тысяч рублей).

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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 и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал (нарастающим итогом)

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	17 585 117,05	15 928 180,55
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 014 072,01	2 784 847,53
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее		52 772 425,64
6	Итого	20 599 189,06	71 485 453,72

42.1.1. Расходы по оплате труда за _____ 20__ года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере _____ тысяч рублей (за _____ 20__ г.: _____ тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере _____ тысяч рублей (за _____ 20__ г.: _____ тысяч рублей),

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за _____ 20__ года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере _____ тысяч рублей (за _____ 20__ г.: _____ тысяч рублей).

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
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		
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по финансовой аренде		
6	Прочие процентные расходы	1 234 872,77	1 189 165,86
7	Итого	1 234 872,77	1 189 165,86

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы (нарастающим итогом)

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
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		
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по финансовой аренде		
6	Прочие процентные расходы	1 922 845,75	2 774 330,22
7	Итого	1 922 845,75	2 774 330,22

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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 и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги		639 463,32
2	Амортизация основных средств	547 134,34	325 861,12
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов		
4	Расходы по аренде	529 875,29	481 731,10
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		437 409,45
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	788 314,44	78 340,04
7	Расходы по страхованию	394 613,16	534 974,55
8	Расходы на рекламу и маркетинг	283 636,13	170 430,63
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 438 822,56	3 727 705,68
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы	77 170,00	
14	Штрафы, пени		291 375,50
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов		123 700,00
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		88 076,84
17	Прочие административные расходы	6 927 595,48	7 306 091,33
18	Итого	13 987 161,40	14 205 159,56

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за ____20__ года _____ тысяч рублей (за ____20__ г.: _____ тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за ____20__ года _____ тысяч рублей (за ____20__ г.: _____ тысяч рублей).

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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 и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы (нарастающим итогом)

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги		1 326 359,26
2	Амортизация основных средств	1 088 256,27	865 486,17
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов		
4	Расходы по аренде	1 238 291,08	868 686,67
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		662 393,82
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 717 443,76	316 483,76
7	Расходы по страхованию	574 013,16	801 304,55
8	Расходы на рекламу и маркетинг	502 350,52	269 321,31
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	7 142 536,54	8 277 233,33
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы		330 555,50
14	Штрафы, пени		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов		277 496,41
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		206 296,59
17	Прочие административные расходы	9 362 677,62	13 830 559,84
18	Итого	21 625 568,95	28 032 177,21

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за ____20__ года _____ тысяч рублей (за ____20__ г.: _____ тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за ____20__ года _____ тысяч рублей (за ____20__ г.: _____ тысяч рублей).

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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 и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества		18 900,00
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	2 406 874,39	29 392 676,09
9	Итого	2 406 874,39	29 411 576,09

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	3 503 481,77	19 648 730,07
6	Итого	3 503 481,77	19 648 730,07

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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 и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (нарастающим итогом)

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества		92 133,33
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	25 823 334,91	39 149 150,11
9	Итого	25 823 334,91	39 241 283,44

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	11 016 182,92	20 618 822,22
6	Итого	11 016 182,92	20 618 822,22

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-552 089,00	-2 744 430,00
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		
4	Итого, в том числе:	-552 089,00	-2 744 430,00
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-552 089,00	-2 744 430,00
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль		
7	расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность		

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

Приложение 5
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-8 506 531,00	-3 190 946,00
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		
4	Итого, в том числе:	-8 506 531,00	-3 190 946,00
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-8 506 531,00	-3 190 946,00
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль		
7	расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность		

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

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на __ 20 __ года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	Правительства Российской Федерации					
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
5	иностранных государств					
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
7	некредитных финансовых организаций					
8	нефинансовых организаций					
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
12	прочие выданные займы					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	35 819 000,00				
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	35 819 000,00				
16	Правительства Российской Федерации	35 819 000,00				
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
18	иностранных государств					
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
20	некредитных финансовых организаций					
21	нефинансовых организаций					
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
25	прочие выданные займы					
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
27	Итого	35 819 000,00				

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на _____ 20__ года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	25 230 392,87			25 230 392,87
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	40 436 200,00			40 436 200,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 617 200,00			4 617 200,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	35 819 000,00			35 819 000,00
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:	1 159 603 759,28			1 159 603 759,28
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	130 438 221,04			130 438 221,04
10	займы выданные и прочие размещенные средства	523 025 922,97			523 025 922,97
11	дебиторская задолженность	506 139 615,27			506 139 615,27
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
14	Инвестиции в дочерние предприятия	614 400,00			614 400,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
16	Прочие активы	3 195 886,17			3 195 886,17
17	Итого активов	1 229 080 638,32			1 229 080 638,32
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:	1 193 155 224,38			1 193 155 224,38
22	средства клиентов	1 183 573 036,25			1 183 573 036,25
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
24	выпущенные долговые ценные бумаги				
25	кредиторская задолженность	7 488 674,66			7 488 674,66
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
27	Прочие обязательства	2 093 513,47			2 093 513,47
28	Итого обязательств	1 193 155 224,38			1 193 155 224,38
29	Чистая балансовая позиция	35 925 413,94			35 925 413,94

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на _____
20__ года

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до одного года	Свыше одного года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	25 230 392,87			25 230 392,87
2	денежные средства на расчетных счетах	21 835 481,93			21 835 481,93
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				
4	прочие денежные средства	3 394 910,94			3 394 910,94
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		4 617 200,00		4 617 200,00
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		4 617 200,00		4 617 200,00
7	Правительства Российской Федерации				
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
9	иностранных государств				
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
11	некредитных финансовых организаций		4 617 200,00		4 617 200,00
12	нефинансовых организаций				
13	займы выданные, удерживаемые для торговли, 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:		35 819 000,00		35 819 000,00
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		35 819 000,00		35 819 000,00
20	Правительства Российской Федерации		35 819 000,00		35 819 000,00
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, 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	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
31	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
32	Правительства Российской Федерации				
33	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
34	иностранных государств				
35	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
36	некредитных финансовых организаций				
37	нефинансовых организаций				
38	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
39	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
40	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
41	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
42	прочие выданные займы				
43	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		130 438 221,04		130 438 221,04
44	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
45	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		130 438 221,04		130 438 221,04
46	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				

47	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
48	средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
49	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
50	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
52	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
53	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
55	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	523 025 922,97			523 025 922,97
56	требования по возврату выданного обеспечения				
57	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
58	средства в некредитных клиринговых организациях				
59	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	74 771 196,44			74 771 196,44
60	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	404 127 501,53			404 127 501,53
61	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	44 127 225,00			44 127 225,00
62	сделки обратного репо с некредитными организациями				
63	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	506 139 615,27			506 139 615,27
64	дебиторская задолженность клиентов				
65	расчеты с валютными и фондовыми биржами	504 378 767,33			504 378 767,33
66	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
67	расчеты по финансовой аренде				
68	прочая дебиторская задолженность	1 760 847,94			1 760 847,94
69	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
70	Итого активов	1 054 395 931,11	170 874 421,04		1 225 270 352,15
Раздел II. Обязательства					
71	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
72	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
75	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
76	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
77	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)				
78	средства, привлеченные от государственных организаций				
79	средства, привлеченные от кредитных организаций				
80	средства, привлеченные от других юридических лиц				
81	средства, привлеченные от физических лиц				
82	выпущенные облигации				
83	выпущенные векселя				
84	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 183 573 036,25			1 183 573 036,25
85	средства участников клиринга				
86	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 183 573 036,25			1 183 573 036,25
87	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
88	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
89	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)				
90	обязательства по финансовой аренде				
91	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
92	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
93	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				

94	прочие средства, привлеченные от физических лиц				
95	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
96	выпущенные облигации				
97	выпущенные векселя				
98	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 488 674,66			7 488 674,66
99	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
100	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
101	кредиторская задолженность перед депозитариями				
102	кредиторская задолженность перед регистраторами				
103	кредиторская задолженность по торговым операциям				
104	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				
105	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам				
106	расчеты с организаторами торговли				
107	расчеты с операторами товарных поставок				
108	расчеты с репозитарием				
109	расчеты с клиринговыми организациями				
110	прочая кредиторская задолженность	7 488 674,66			7 488 674,66
111	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
112	Итого обязательств	1 191 061 710,91			1 191 061 710,91
113	Итого разрыв ликвидности	-136 665 779,80	170 874 421,04		34 208 641,24

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	25 230 392,87				25 230 392,87
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	40 436 200,00				40 436 200,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 617 200,00				4 617 200,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	35 819 000,00				35 819 000,00
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:	882 039 327,24	91 758 399,71	3 215 027,49	182 591 004,84	1 159 603 759,28
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	100 140 879,71	30 297 341,33			130 438 221,04
10	займы выданные и прочие размещенные средства	521 450 295,05	1 575 627,92			523 025 922,97
11	дебиторская задолженность	260 448 152,48	59 885 430,46	3 215 027,49	182 591 004,84	506 139 615,27
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
14	Инвестиции в дочерние предприятия	614 400,00				614 400,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
16	Итого активов	948 320 320,11	91 758 399,71	3 215 027,49	182 591 004,84	1 225 884 752,15
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	943 794 569,71	61 461 108,87	3 215 027,49	182 591 004,84	1 191 061 710,91
21	средства клиентов	936 305 895,05	61 461 108,87	3 215 027,49	182 591 004,84	1 183 573 036,25
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
23	выпущенные долговые ценные бумаги					
24	кредиторская задолженность	7 488 674,66				7 488 674,66
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
26	Итого обязательств	943 794 569,71	61 461 108,87	3 215 027,49	182 591 004,84	1 191 061 710,91
27	Чистая балансовая позиция	4 525 750,40	30 297 290,84			34 823 041,24

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на __20__ года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства								
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
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:		448 254 726,53						448 254 726,53
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		448 254 726,53						448 254 726,53
10	займы выданные и прочие размещенные средства								
11	дебиторская задолженность								
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия								
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия		614 400,00						614 400,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
16	Инвестиционное имущество								
17	Нематериальные активы								
18	Основные средства								
19	Прочие активы								
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		202 471,00			15 564 591,20			15 767 062,20
24	средства клиентов		202 471,00						202 471,00
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства					15 564 591,20			15 564 591,20
26	выпущенные долговые ценные бумаги								
27	кредиторская задолженность								
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
29	Прочие обязательства								

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: _____ (перечислите виды основных операций со связанными сторонами). Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным (льготным) (нужное оставить) ставкам.

