

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 « 31 » декабря 2020 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	17 875 720,15	19 156 467,24
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		32 864 640,00	33 440 640,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	32 864 640,00	33 440 640,00
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:		1 154 973 837,83	759 570 387,08
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	120 328 271,05	98 696 729,86
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	385 117 207,40	226 779 139,02
11	дебиторская задолженность	12	649 528 359,38	434 094 518,20
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	306 672 740,92	330 892 323,74
18	Основные средства	19	180 836 674,61	203 263 065,84
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 014 367,00	646 910,00
20	Отложенные налоговые активы	48		
21	Прочие активы	20	2 702 996,41	7 361 805,02
22	Итого активов		1 697 555 376,92	1 354 945 998,92
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:		1 174 622 635,62	779 324 909,65
27	средства клиентов	23	1 173 600 639,72	777 606 292,30
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	1 021 995,90	1 718 617,35
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	96 846 166,33	106 534 238,00
35	Резервы – оценочные обязательства	28	989 008,71	851 612,00
36	Прочие обязательства	29	117 185,62	129 160,11
37	Итого обязательств		1 272 574 996,28	886 839 919,76
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	241 109,00	253 000,00
39	Добавочный капитал	30		
40	Резервный капитал	30	12 650,00	12 650,00
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		-6 065 162,00
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		388 870 515,23	425 183 094,23
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	539 052,28
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		35 317 054,13	48 183 444,65
52	Итого капитала		424 980 380,64	468 106 079,16
53	Итого капитала и обязательств		1 697 555 376,92	1 354 945 998,92

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 - Декабрь 2020 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:		42 852 345,97	27 108 706,92
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		
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	-589 120,00	74 782,17
4	процентные доходы	34	34 654 324,35	38 923 082,50
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	8 787 141,62	-11 889 157,75
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	70 567 905,26	59 668 264,14
16	Расходы на персонал	42	-65 633 440,50	-46 380 543,50
17	Прямые операционные расходы	43		
18	Процентные расходы	44	-3 085 022,43	-3 869 107,24
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	-30 304 912,33	-32 444 352,36
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	2 774 965,72	4 283 918,80
23	Прочие расходы	47	-12 073 160,88	-6 671 129,25
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		5 098 680,81	1 695 757,51
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-2 911 668,33	-1 929 651,00
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-3 521 596,00	-1 929 651,00
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	609 927,67	

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		2 187 012,48	-233 893,49
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-46 000 650,67	-3 357 613,60
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-36 312 579,00	-3 357 613,60
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	-45 390 723,00	-4 197 015,80
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	9 078 144,00	839 402,20
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, 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		-46 000 650,67	-3 357 613,60
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 577 084,36	-3 591 507,09

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	1027739075186	045-06122-100000

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

на « 31 » декабря 2020 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "РИКОМ-ТРАСТ"
(полное наименование и организационно-правовая форма)

Почтовый адрес

121099, г. Москва, Пролетарный переулок, дом 6

Код формы по ОКУД: 0420004
Голова (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Остатки на начало периода	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), акquirируемые акциями (участиями)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оптимальный резерв под обеспечение долевых инструментов, финансируемых 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 переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв дефляции в денежных потоках	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2019 г.		253 000,00		12 650,00					428 540 707,83					539 052,28	55 917 448,14	885 262 858,25
2	Изменения вследствие выведенных ошибок																
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																
4	Остаток на 31 декабря 2019 г. пересмотренный		253 000,00		12 650,00					428 540 707,83					539 052,28	55 917 448,14	885 262 858,25
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															-233 893,49	-233 893,49
6	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:									-3 357 613,60							-3 357 613,60
7	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах									-3 357 613,60							-3 357 613,60
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				-6 065 162,00											-6 065 162,00
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49														-7 500 110,00	-7 500 110,00
12	Прочие выплаты акционерам (участникам)																
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14	Прочие дивиденды резервов																
15	Остаток на 1 января 2020 г.		253 000,00		12 650,00	-6 065 162,00				425 183 094,23					539 052,28	48 183 444,65	868 106 079,16
16	Изменения вследствие выведенных ошибок																
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																
18	Остаток на 31 декабря 2020 г. пересмотренный		253 000,00		12 650,00	-6 065 162,00				425 183 094,23					539 052,28	48 183 444,65	868 106 079,16
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															2 187 012,48	2 187 012,48
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:									-36 312 579,00							-36 312 579,00
21	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах									-36 312 579,00							-36 312 579,00
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			-11 891,00	6 065 162,00											6 053 271,00
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49														-9 000 132,00	-9 000 132,00
26	Прочие выплаты акционерам (участникам)																
27	Распределение в пользу акционеров (участников)																
28	Прочие дивиденды резервов																
29	Остаток на 31 декабря 2020 г. в том числе:		241 109,00		12 650,00					388 870 515,23					539 052,28	35 317 054,13	824 980 380,64
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																

Президент

С.А.Сидорова (подпись)

И.А.Першин

И.А.Першин (подпись, фамилия)

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 « 31 » декабря 2020 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		11 373 844,76	10 748 671,78
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-78 410 658,22	-54 555 266,32
5	Проценты полученные		4 159 049,99	805 114,28
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		257 887 822,14	74 483 137,49
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-23 252 770,79	-21 268 797,07
10	Оплата прочих административных и операционных расходов			
11	Уплаченный налог на прибыль		-3 889 053,00	-3 272 014,00
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		168 212 537,99	6 652 608,41
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-344 303,11	13 593 454,57
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		90 143 054,47	27 521 170,20
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-91 079 498,45	-27 802 825,54
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		-936 443,98	-281 655,34
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			-6 065 162,00
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			-6 065 162,00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-1 280 747,09	7 246 637,23
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			-537 766,55
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	19 156 467,24	12 447 596,56
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	17 875 720,15	19 156 467,24

Президент

(должность руководителя)

И.А.Першин

(инициалы, фамилия)

« _____ » _____ г.

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 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	С тандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-06122-100000. 045-06485-000100. 045-06143-0100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	01.04.2057
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	26.08.2003
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	брокерская, депозитарная, дилерская, доверительного управления
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Козлов Николай Борисович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121099, г.Москва, Проточный переулок, дом 6
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121099, г.Москва, Проточный переулок, дом 6
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	47
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	руб.

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	С тандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Экономическая среда - в отличие от более развитых рынков, рынки развивающихся стран, такие как Российская Федерация, подвержены действию различных рисков, включая экономические, политические, социальные, юридические, законодательные. Текущая экономическая и политическая ситуация, в том числе связанная с обстановкой в Украине и введением санкций в отношении России рядом стран, создаёт риски, связанные с осуществляемыми компанией операциями. Руководство компании полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости компании в текущих условиях.

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 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	С тандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчетность составляется в соответствии с требованиями составления финансовой отчетности МСФО.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка отчетности требует использования оценок и допущений, которые воздействуют на отражаемые в отчетности суммы активов и обязательств на дату составления отчетности, а также на отражаемые в отчетности доходы и расходы в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Поэтому оценки и, лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены сами оценки. Если справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженная в отчете не может быть определена на основании цен на активном рынке, то она определяется с использованием различных моделей оценок, в том числе математических.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	нет

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 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	9 703 381,10		9 703 381,10	7 100 851,18		7 100 851,18
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	9 453 086,14		9 453 086,14	10 774 868,97		10 774 868,97
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочее						
6	Итого	19 156 467,24		19 156 467,24	17 875 720,15		17 875 720,15

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	___20__ г.	___20__ г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	19 156 467,24	17 875 720,15
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	19 156 467,24	17 875 720,15

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:	33 440 640,00	32 864 640,00
2	Правительства Российской Федерации	33 440 640,00	32 864 640,00
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	33 440 640,00	32 864 640,00

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:	98 696 729,86		98 696 729,86	120 328 271,05		120 328 271,05
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	98 696 729,86		98 696 729,86	120 328 271,05		120 328 271,05

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	113 200 433,56		113 200 433,56	147 593 663,12		147 593 663,12
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	44 742 405,46		44 742 405,46	168 687 244,28		168 687 244,28
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	68 836 300,00		68 836 300,00	68 836 300,00		68 836 300,00
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	226 779 139,02		226 779 139,02	385 117 207,40		385 117 207,40

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	434 073 363,65		434 073 363,65	649 208 880,46		649 208 880,46
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Расчеты по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	21 154,55		21 154,55	319 478,92		319 478,92
7	Итого	434 094 518,20		434 094 518,20	649 528 359,38		649 528 359,38

1	ООО "Риком-консалтинг"	614 400,00		614 400,00	96,00	614 400,00		614 400,00	96,00	643
---	------------------------	------------	--	------------	-------	------------	--	------------	-------	-----

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 некапитальной 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 "Рижком-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	360 399 787,12				360 399 787,12
2	Накопленная амортизация	-642 888,43				-642 888,43
3	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	359 756 898,69				359 756 898,69
4	Поступление					
5	Затраты на создание					
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
7	Выбытие					
8	Амортизационные отчисления	-49 471,95				-49 471,95
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах					
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах					
11	Переоценка	-28 815 103,00				-28 815 103,00
12	Прочее					
13	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	330 892 323,74				330 892 323,74
14	Стоимость (или оценка) на ____ 20__ года	331 584 684,12				331 584 684,12
15	Накопленная амортизация	-692 360,38				-692 360,38
16	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	330 892 323,74				330 892 323,74
17	Поступление					
18	Затраты на создание					
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
20	Выбытие					
21	Амортизационные отчисления	-2 411,82				-2 411,82
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах					
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах					
24	Переоценка	-24 217 171,00				-24 217 171,00
25	Прочее					
26	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	306 672 740,92				306 672 740,92
27	Стоимость (или оценка) на ____ 20__ года	307 367 513,12				307 367 513,12
28	Накопленная амортизация	-694 772,20				-694 772,20
29	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	306 672 740,92				306 672 740,92

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	221 261 494,05	7 799 705,86		6 906 076,37	409 000,00	236 376 276,28
2	Накопленная амортизация	-42 547 494,08	-7 609 628,58		-5 090 970,57	-409 000,00	-55 657 093,23
3	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	178 713 999,97	190 077,28		1 815 105,80		180 310 183,05
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	-5 492 117,73	-31 615,17		-493 500,09		-6 017 232,99
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
12	Переоценка	28 561 117,78					28 561 117,78
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	201 783 000,02	158 462,11		1 321 605,71		203 263 067,84
15	Стоимость (или оценка) на ____ 20__ года	249 822 611,83	7 799 705,86		6 906 076,37	409 000,00	264 937 394,06
16	Накопленная амортизация	-48 039 613,81	-7 641 243,75		-5 584 470,66	-409 000,00	-61 674 328,22
17	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	201 782 998,02	158 462,11		1 321 605,71		203 263 065,84
18	Поступление				950 000,00		950 000,00
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передача						
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
22	Выбытие						
23	Амортизационные отчисления	3 484 722,80	-31 615,17		-378 776,86		3 074 330,77
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
26	Переоценка	-26 450 722,00					-26 450 722,00
27	Прочее						
28	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	178 816 998,82	126 846,94		1 892 828,85		180 836 674,61
29	Стоимость (или оценка) на ____ 20__ года	223 371 889,83	7 799 705,86		7 856 076,37	409 000,00	239 436 672,06
30	Накопленная амортизация	-44 554 891,01	-7 672 858,92		-5 963 247,52	-409 000,00	-58 599 997,45
31	Балансовая стоимость на ____ 20__ года	178 816 998,82	126 846,94		1 892 828,85		180 836 674,61

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	1 461 805,02	2 702 996,41
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	5 900 000,00	
14	Резерв под обесценение		
15	Итого	7 361 805,02	2 702 996,41

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	776 371 484,86	1 170 603 424,93
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 234 807,44	2 997 214,79
6	Итого	777 606 292,30	1 173 600 639,72

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:	10 200,00	
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие	10 200,00	
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	1 708 417,35	1 021 995,90
20	Итого	1 718 617,35	1 021 995,90

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.

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 28. Резервы – оценочные обязательства

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные риски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на ____ 20__ года				851 612,00	851 612,00
2	Создание резервов				1 345 000,00	1 345 000,00
3	Использование резервов				-1 207 603,29	-1 207 603,29
4	Восстановление неиспользованных резервов					
5	Прочее					
6	Балансовая стоимость на ____ 20__ года				989 008,71	989 008,71

28.1.1. Некредитная финансовая организация создала налоговые резервы в размере _____ тысяч рублей в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней. Ожидается, что созданный резерв на _____ 20__ года будет полностью использован или восстановлен к концу 20__ года, когда истечет срок давности налоговой проверки по соответствующим налоговым декларациям.

28.1.2. Некредитная финансовая организация создала резервы по судебным рискам в размере _____ тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении некредитной финансовой организации _____ (указать, кем поданы иски) и относящихся к _____ (указать, в отношении каких вопросов были поданы иски). Ожидается, что остаток за _____ 20__ года будет использован до конца 20__ года. По мнению некредитной финансовой организации, получившей соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы.

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		
3	Расчеты по социальному страхованию		
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам		
5	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		
6	Налог на добавленную стоимость, полученный	27 141,11	17 991,62
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	102 019,00	99 194,00
8	Авансы (предоплаты) полученные		
9	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
10	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
11	Прочее		
12	Итого	129 160,11	117 185,62

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		-589 120,00			-589 120,00
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		-589 120,00			-589 120,00

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:	38 923 082,50	34 654 324,35
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	2 517 487,00	2 438 720,00
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	2 206 669,92	2 510 723,44
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	34 198 925,58	29 704 880,91
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	38 923 082,50	34 654 324,35

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	11 889 157,75	8 787 141,62
3	Итого	11 889 157,75	8 787 141,62

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	3 108 676,22	3 295 821,84
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	1 662 038,98	1 163 326,52
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	4 563 894,42	3 841 429,74
34	Итого	9 334 609,62	8 300 578,10
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	44 117 831,67	51 946 340,72
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	845 752,80	1 625 722,48
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	3 238 718,31	2 647 759,66
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого	48 202 302,78	56 219 822,86
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению		
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
48	Итого		
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	2 131 351,74	6 047 504,30
55	Итого	2 131 351,74	6 047 504,30
56	Всего	59 668 264,14	70 567 905,26

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	17 074 698,22	16 617 946,83
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	29 305 845,28	6 634 823,96
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее		42 380 669,71
6	Итого	46 380 543,50	65 633 440,50

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	3 869 107,24	-3 085 022,43
7	Итого	3 869 107,24	-3 085 022,43

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		
2	Амортизация основных средств	6 017 233,01	2 202 839,23
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	49 471,95	2 411,82
4	Расходы по аренде	2 868 982,60	2 721 129,49
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 635 607,80	2 670 059,82
7	Расходы по страхованию	999 684,69	1 253 400,29
8	Расходы на рекламу и маркетинг	1 904 670,24	1 479 982,32
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	15 337 085,64	13 663 944,76
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы		
14	Штрафы, пени		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов		
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		
17	Прочие административные расходы	2 631 616,43	6 311 144,60
18	Итого	32 444 352,36	30 304 912,33

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, 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 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		
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	4 283 918,80	2 774 965,72
9	Итого	4 283 918,80	2 774 965,72

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	-6 671 129,25	-12 073 160,88
6	Итого	-6 671 129,25	-12 073 160,88

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 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	-1 929 651,00	-3 521 596,00
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:	-1 090 248,80	9 688 071,67
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	839 402,20	9 078 144,00
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-1 929 651,00	609 927,67
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	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		
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:		
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
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).

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:	32 864 640,00				
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	32 864 640,00				
16	Правительства Российской Федерации	32 864 640,00				
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	32 864 640,00				

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	17 875 720,15			17 875 720,15
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 864 640,00			32 864 640,00
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	32 864 640,00			32 864 640,00
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:	1 154 973 837,83			1 154 973 837,83
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	120 328 271,05			120 328 271,05
10	займы выданные и прочие размещенные средства	385 117 207,40			385 117 207,40
11	дебиторская задолженность	649 528 359,38			649 528 359,38
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	2 702 996,41			2 702 996,41
17	Итого активов	1 209 031 594,39			1 209 031 594,39
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:	1 162 363 879,34	1 392 199,40	10 983 742,50	1 174 739 821,24
22	средства клиентов	1 161 224 697,82	1 392 199,40	10 983 742,50	1 173 600 639,72
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
24	выпущенные долговые ценные бумаги				
25	кредиторская задолженность	1 021 995,90			1 021 995,90
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
27	Прочие обязательства	117 185,62			117 185,62
28	Итого обязательств	1 162 363 879,34	1 392 199,40	10 983 742,50	1 174 739 821,24
29	Чистая балансовая позиция	46 667 715,05	-1 392 199,40	-10 983 742,50	34 291 773,15

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:	17 875 720,15			17 875 720,15
2	денежные средства на расчетных счетах	10 774 868,97			10 774 868,97
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				
4	прочие денежные средства	7 100 851,18			7 100 851,18
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				
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				
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:		32 864 640,00		32 864 640,00
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		32 864 640,00		32 864 640,00
20	Правительства Российской Федерации		32 864 640,00		32 864 640,00
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:		120 328 271,05		120 328 271,05
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		120 328 271,05		120 328 271,05
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:	385 117 207,40			385 117 207,40
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	147 593 663,12			147 593 663,12
60	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	168 687 244,28			168 687 244,28
61	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	68 836 300,00			68 836 300,00
62	сделки обратного репо с некредитными организациями				
63	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	649 528 359,38			649 528 359,38
64	дебиторская задолженность клиентов				
65	расчеты с валютными и фондовыми биржами	649 208 880,46			649 208 880,46
66	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
67	расчеты по финансовой аренде				
68	прочая дебиторская задолженность	319 478,92			319 478,92
69	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
70	Итого активов	1 052 521 286,93	153 192 911,05		1 205 714 197,98
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:	1 173 600 639,72			1 173 600 639,72
85	средства участников клиринга				
86	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 173 600 639,72			1 173 600 639,72
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:	1 021 995,90			1 021 995,90
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	1 021 995,90			1 021 995,90
111	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
112	Итого обязательств	1 174 622 635,62			1 174 622 635,62
113	Итого разрыв ликвидности	-122 101 348,69	153 192 911,05		31 091 562,36

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	17 875 720,15				17 875 720,15
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 864 640,00				32 864 640,00
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	32 864 640,00				32 864 640,00
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:	705 643 303,63	371 399 145,92	77 806 957,38	124 430,90	1 154 973 837,83
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		120 328 271,05			120 328 271,05
10	займы выданные и прочие размещенные средства	375 517 231,59	9 599 975,81			385 117 207,40
11	дебиторская задолженность	330 126 072,04	241 470 899,06	77 806 957,38	124 430,90	649 528 359,38
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	756 998 063,78	371 399 145,92	77 806 957,38	124 430,90	1 206 328 597,98
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:	845 653 952,73	251 037 294,62	77 806 957,37	124 430,90	1 174 622 635,62
21	средства клиентов	844 631 956,83	251 037 294,62	77 806 957,37	124 430,90	1 173 600 639,72
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
23	выпущенные долговые ценные бумаги					
24	кредиторская задолженность	1 021 995,90				1 021 995,90
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
26	Итого обязательств	845 653 952,73	251 037 294,62	77 806 957,37	124 430,90	1 174 622 635,62
27	Чистая балансовая позиция	-88 655 888,95	120 361 851,30	0,01		31 705 962,36

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на _____ 20__ года

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль				
2	Евро				
3	Доллар США		1,00	-21 039,80	-4 207,96

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:		236 750 712,74						236 750 712,74
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
10	займы выданные и прочие размещенные средства		236 750 712,74						236 750 712,74
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:		88 027 624,61			37 604 912,55			125 632 537,16
24	средства клиентов		88 027 624,61			37 604 912,55			125 632 537,16
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
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.

