

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный Депозитарий «Депозит-Плаза»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депозит-Плаза» (ОГРН 1057748104996, 109240, г. Москва, улица Николоямская, д. 26, строение 1-1А)** за 2018 год состоящей из: Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2018 года, Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2018 год, Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2018 год, Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2018 год и примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депозит-Плаза»** по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Примечания 4 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которых описан переход на применение **Обществом с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депозит-Плаза»** отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность является первой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью, подготовленной в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год и по состоянию на 31 декабря 2017 года была подготовлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). Соответственно, сопоставимая сравнительная информация за 2017 год, соответствующая входящим остаткам на 01 января 2018 года, была скорректирована в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую отчетность)

Руководство **Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депозит-Плаза»** несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство **Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депозит-Плаза»** несет ответственность за оценку способности продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



Ю.С. Кудрявцева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания ЮРКОНСУЛ»,

ОГРН 1137746957424

107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 9/2-4, стр. 6

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация СОДРУЖЕСТВО,

ОРНЗ 11406010601

"08" апреля 2019 года

Приложение 1.1

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

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286580000	78512089	1057748104996	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий" Дедо-Плаза"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

ООО "СД" Дедо-Плаза"

Почтовый адрес 109240, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА НИКОЛЯМСКАЯ, ДОМ 26, СТРОЕНИЕ 1-1А

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	360	413
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	6		
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 336	1 163
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10		
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	807	1 037
11	дебиторская задолженность	12	529	127
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	4	
18	Основные средства	19	120 011	124 356
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	18	17
20	Отложенные налоговые активы	48	130	
21	Прочие активы	20	8 279	14 542
22	Итого активов		130 139	140 490
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		

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
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:		14 135	13 588
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	14 101	13 400
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	34	188
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	9	
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	908	68
37	Итого обязательств		15 052	13 656
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	30 000	30 000
39	Добавочный капитал	30	53 310	53 310
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		29 769	38 509
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 ограниченным фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 008	5 015
52	Итого капитала		115 087	126 834
53	Итого капитала и обязательств		130 139	140 490

Генеральный директор

(должность руководителя)

25.03.2019 0:00:00

г.



Звягина Наталья Викторовна

(инициалы, фамилия)

Приложение 2.1

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

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286580000	78512089	1057748104996	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий" Депо-Плаза"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

ООО "СД" Депо-Плаза"

Почтовый адрес 109240, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА НИКОЛЯМСКАЯ, ДОМ 26, СТРОЕНИЕ 1-1А

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		-381	482
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32		
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	71	482
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-452	
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 164	1 659
16	Расходы на персонал	42	-1 872	-1 620
17	Прямые операционные расходы	43		
18	Процентные расходы	44	-802	-1 058
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-5 227	-5 144
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	4 000	93 606
23	Прочие расходы	47	-5	-95 113
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-3 122	-7 187
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	115	39
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-14	
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	130	39
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		-3 006	-7 148
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-8 741	
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-8 741	
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	-8 741	
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
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			-8 741
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период			-11 747
				-7 148

Генеральный директор

(должность руководителя)

25.03.2019 0:00:00

г.



Звягина Наталья Викторовна

(инициалы, фамилия)

Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, операторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер
45286580000	78512089	1057748104996
		регистрационный номер

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий" Делю-Плюза"
(полное и сокращенное фирменные наименования)

ООО "СД" Делю-Плюза"

109240, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА НИКОЛАЕВСКАЯ, ДОМ 26, СТРОЕНИЕ 1-1А

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовой (квартальная)
(тыс.руб.)

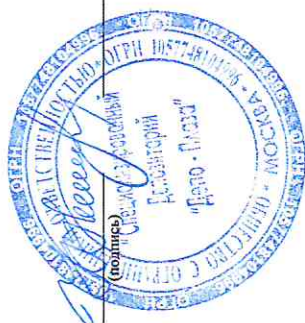
Полный:

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2017 г.				30 000	53 310							16 895					12 162	112 368
					Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доля участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обеспечение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не отраженным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого

25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49																	
26	Прочие взносы акционеров (участников)																		
27	Распределение в пользу акционеров (участников)																		
28	Прочее движение резервов																		
29	Остаток на 31 декабря 2018 г. в том числе:		30 000								53 310								
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																		115 087

Генеральный директор
(должность руководителя)

Зявгина Наталья Викторовна
(инициалы, фамилия)



25.03.2019 0:00:00 г.

Приложение 1.1

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

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286580000	78512089	1057748104996	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий" Дедо-Плаза"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

ООО "СД" Дедо-Плаза"

Почтовый адрес 109240, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА НИКОЛЯМСКАЯ, ДОМ 26, СТРОЕНИЕ 1-1А

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
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 полученные комиссии		5 026	1 802
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 109	-5 418
5	Проценты полученные		93	710
6	Проценты уплаченные		-100	-1 407
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-1 126	-1 248
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 214	-1 032
11	Уплаченный налог на прибыль		-7	
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		177	18 100
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-260	11 508
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			

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		207	7 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			-18 100
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		207	-11 100
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		88	28 500
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-88	-34 429
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			-5 929
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-53	-5 521
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	413	5 934
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	360	413

Генеральный директор
(должность руководителя)

25.03.2019 0:00:00

г.



Звягина Наталья Викторовна
(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО (IAS) 1	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	22-000-0-00099; 077-111807-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	07.04.2011; 25.11.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов; осуществление депозитарной деятельности на рынке ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Скорик Алла Степановна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	109240, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА НИКОЛАЕВСКАЯ, ДОМ 26, СТРОЕНИЕ 1-1А
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	109240, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА НИКОЛАЕВСКАЯ, ДОМ 26, СТРОЕНИЕ 1-1А

14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018			31.12.2017		
		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	859	452	408	1	1	1
3	Расчеты с валютными и фьючерсами биржами						
4	Расчеты по коллатеральным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Расчеты по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	121		121	126	126	126
7	Итого	981	452	529	127	127	127

40 кредитно-обеспеченные финансовые активы

Высвещения в месячной полнотой балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и финансовыми инструментами (буржуй)	Расчеты по конверсионным операциям, пролонгациям, финансовым инструментам, операциям с валютными инструментами	Расчеты по финансовой помощи	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	144				121	265
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	144				121	265
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
6	Поступление финансовых инструментов, в том числе:	1 659				5	1 664
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 659				5	1 664
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
11	Привнесение признания финансовых инструментов, в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
16	Списание финансовых инструментов, в том числе:	1 802					1 802
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 802					1 802
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
21	Изменения в результате переоценки, которые не относятся к признанию финансовых инструментов, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						

23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения обесценения убытка от обесценения						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1					126
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1					126
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы						

Высвоя изменения резерва под обесценение дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с клиентами по финансовым инструментам (бумагам)	Расчеты по операциям, связанным с финансовыми инструментами (бумагами)	Расчеты по операциям, связанным с финансовыми инструментами (бумагами)	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	452					452
6	Получение финансовых активов, в том числе:	452					452
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
16	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
21	Изменение в результате переоценки, которая не приводит к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, в том числе:						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения обремененного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
30	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
31	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	452					452
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	452					452
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						

39 Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)

40 кредитно-обеспеченные финансовые активы

Примеры изменений резерва под обеспечение дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность классов	Расчеты с дебиторами и финансовыми биржами	Расчеты по кредитным операциям, производимым финансовыми инструментами, операциями с бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочие дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обеспечение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
6	Получение финансовых активов, в том числе:						
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
11	Изменение признанное финансовых активов, в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
21	Изменение в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения обесцененного актива от обесцененного, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы						
36	Резерв под обеспечение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						

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

40 кредитно-обеспеченные финансовые активы

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода				
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода				
3	Балансовая стоимость на начало отчетного периода				
4	Поступление				
5	Закрыта на создание				
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
7	Выбытие				
8	Амортизационные отчисления				
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
11	Переоценка				
12	Прочее				
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода				
14	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода				
15	Накопленная амортизация на начало отчетного периода				
16	Балансовая стоимость на начало отчетного периода				
17	Поступление				
18	Закрыта на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
20	Выбытие				
21	Амортизационные отчисления				
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
24	Переоценка				
25	Прочее				
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода				
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода				
28	Накопленная амортизация				
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода				

Неуредитная финишсовая организация не проводила тест на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Измержающие строительные средства	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода						
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода						
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода						
4	Поступление						
5	Закрыта на сооружение (создание)						
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
7	Выбытие						
8	Амортизационные отчисления						
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Переоценка						
12	Прочее						
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	122 656		1 700			124 356
15	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	124 007		1 700			125 707
16	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	-1 351					-1 351
17	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	122 656		1 700			124 356
18	Поступление	41 035					41 035
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи			-41 035			-41 035
20	Выбытие						
21	Амортизационные отчисления						
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
24	Переоценка						
25	Прочее						
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	118 311		1 700			120 011
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	121 526		1 700			123 226
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-3 215					-3 215
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	118 311		1 700			120 011

Основные средства (кроме недвижимости) учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Объекты основных средств подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Исправление на обесценение в отчетном году не приводилось.

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

Таблица 2.1

Номер строки	Ссылка МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и условия, определяющие финансовые результаты организации, в которой функционирует неакредитованная финансовая организация, реализация на эти изменения	Объем кредитов на рынке увеличивается в значительной степени в результате инфляционных процессов. Кроме того, инфляционные процессы на рынке недвижимости приводят к увеличению стоимости объектов недвижимости.

Приложение 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
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	93	147
5	Расчеты с персоналом		
6	Расчеты по социальному страхованию	15	15
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	8 095	14 554
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	77	26
9	Залпы		
10	Расчеты с акционерами, участниками		
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
12	Расчеты с поручителями по облигациям и выпускаемым ценным бумагам		
13	Прочее		
14	Резерв под обесценение	8 279	
15	Итого	8 279	14 542

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Обязательства по финансовой аренде		
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		13 400
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	14 101	
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	14 101	13 400
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Итого	14 101	13 400

В течение 2018 года в отчете о финансовых результатах не была отражена прибыль (был отражен убыток) (в течение 2017 года: прибыль (убыток) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		170
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	34	18
20	Итого	34	188

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом		
3	Расчеты по социальному страхованию	37	7
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	122	28
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	191	
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	558	33
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее		
11	Итого	908	68

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности в соответствии с Положением "Отраслевой стандарт бухгалтерской отчетности" "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, акционерных 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" (Утв. Банком России 03.02.2016 N 532-П)
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, используемая (используемые) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки основываются на подпадах, изложенных в учетной политике
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (исключая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

Примечание 31. Управление капиталом

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

В течение 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять:

- по состоянию на 31.12.2018 года – не менее 80 000,00 тысяч рублей;
- по состоянию на 31.12.2017 года – не менее 80 000,00 тысяч рублей.

На 31 декабря 2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 81 171 тысяча рублей (на 31 декабря 2017 года: 86 322 тысяча рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	Процентные доходы	
		За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		482
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		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	71	482
7	по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		

11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	71	482

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31.12.2017				
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение			452	452
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018			452	452

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

Примечание 37. Резервы под обеспечение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
Анализ изменений резерва под обеспечение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
(сравнительные данные)

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обеспечение на 31.12.2016				
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обеспечение				
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Резерв под обеспечение на 31.12.2017				

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

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
1	МСФО (IAS) 1	Раздел I. Влияние оценок и допущений	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) в том числе пророческой задолженности), отражающие в том числе оценки кредитного риска организации (то есть лица, обязанного погасить долг), рисков и неопределенности в отношении возможных колебаний величины и времени возникновения денежных потоков, отражающих притоку денежных потоков неопределенность, базовые экономические факторы той валюты, в которой выражены соответствующие денежные потоки.
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)	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводится в соответствующих примечаниях
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Бухгалтерский учет операций Общества по размещению денежных средств по договорам займов и договорам банковского вклада (депозитным договорам) регламентируется Положением Банка России от 01 октября 2015 г. № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некорректируемыми финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада». Размещенные денежные средства по договорам займа и банковских вкладов учитываются в зависимости от классификации по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. При классификации и оценке денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада, Общество руководствуется также МСФО (IFRS) 9.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская отчетность составляется на основании допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении переосчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей локальной способности рубль	Не применимо

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причины и характера (расширяются полномочия МСФО, в соответствии с которыми применяются изменения, причины, по которым применяются новые МСФО обеспечиваются более надежной и устойчивой оценкой влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выкупленных, 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 указания того, что такое влияние не может быть объективно оценено	МСФО (IFRS) 16 который введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 11.07.2016 N 111н (далее - Приказ N 111н). Девятый Стандарт организации должна применять в отношении годовых периодов, начинающихся с 01.01.2019 или после этой даты
Раздел III. Принципы Учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и базис оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и базис оценки средств, размещаемых в кредитных организациях и банках-кредитителях	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещены) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из: бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество оценивает денежные средства, выданные по договору займа, по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем уплаты требования по договору займа или по договору банковского вклада; условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов определяется внутренними документами в случае валиции таких активов

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество оценивает денежные средства, выданные по договору займа, по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются суммы, фактически полученные Обществом по указанным договорам. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной в случае финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). На дату первоначального признания прочих расходов (затрат по сделке) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, принимаются к оплате Обществом до даты первоначального признания, подлежат отнесению на счет N 71102 "Комиссионные расходы и затраты по сделке, увеличивающие процентные расходы". При первоначальном признании финансового обязательства Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору (сделке) ставкой, соответствующей рыночным условиям. Общество исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам (сделкам), сопоставляет процентную ставку по договору (сделке) с условиями по аналогичным договорам (сделкам), действующим в самом Обществе и на рынке, оценивает риски, присущие данному контрпартнеру, которые могли повлиять на основные условия договора (сделки) в отношении процентной ставки. После первоначального признания Общество оценивает договоры полученных займов и привлеченных кредитов по справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда организация: (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет приваловых сумм; и (б) намеряется либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, организация не может проанализировать передачу переданного актива и соответствующего ему обязательства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и базис оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, заимлемыми владениями, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо

24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измерения или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающей 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	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	основные средства учитываются по сумме фактических затрат на приобретение за вычетом накопленной амортизации
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применяется линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	От 2 до 5 лет
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы включают компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением, лицензия (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением)
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации) или стоимость переоценки за вычетом амортизации	Учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации. Амортизируются линейным методом
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информация о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо, поскольку отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с определенными сроками использования	Сроки амортизации, для компьютерного программного обеспечения, в т.ч. лицензий на право пользования программным обеспечением – 1-5 лет и зависимость от вида программного обеспечения, но не более срока действия лицензионного договора.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности нематериального актива к использованию извлеченные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выдвигаются в отдельную группу в составе нематериальных активов, подлежащую учету на балансовом счете N 60906. На стадии разработки нематериального актива и до момента готовности его к использованию, первоначальная стоимость нематериального актива включается в первоначальную стоимость нематериального актива, включающую проценты на расходы (дохода) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящимся к созданию или приобретению этого нематериального актива. Затраты, произведенные организацией на стадии исследования при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета возникающих работников и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, подлежащие отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств. Одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникают) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.	Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств. Одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникают) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, решающих обязательств финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности возникающих обязательств по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (ДАПП) – несоборные активы (ОС, НМА, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, получаемые по договорам отступного, залога, название которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжения их использования, при однократном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; уполномоченным лицом или уполномоченным органом организации принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признаваемые в качестве обязательств, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у организации существует обязательство (юридическое или композитное), возникшее в результате прошлого события (богатого или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величин обязательств. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимого для урегулирования существующего обязательства Общество учитывает следующие особенности: определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от расчетной оценки ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37. Общество пересматривает резерв ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
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, депозитарной 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		

39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	При финансовой аренде происходит передача всех рисков и выгод, связанных с правом владения активом. Организация не является кредитором
40	МСФО (IFRS) 9	Кредиторская задолженность, возникающая в валюте РФ, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности, а возникающая в иностранной валюте — в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на дату постановки задолженности на учет (с последующей переоценкой в установленном порядке, за исключением полученных штрафов и предоплат)
41	МСФО (IAS) 1	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение вливов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	При выкупе собственных акций собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или первичного выпуска акций собственные средства увеличиваются на величину полученной суммы.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Резервный капитал сформирован в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства определяются как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Дивиденды отражаются в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты и до утверждения финансовой отчетности отражается в примечаниях («События после отчетной даты»)

54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	
55	Итого	1 164
56	Всего	1 659

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 дело, хранение и учет ценных бумаг	1 164	1 659
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам дело		
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
34	Итого	1 164	1 659
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого		
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		

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 444	1 244
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	388	376
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее	40	
6	Итого	1 872	1 620

Расходы по оплате труда за 12 месяцев 2018 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 1 444 тысячи рублей (за 12 мес. 2017 года: 1 244 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2018 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 388 тысяч рублей (за 12 мес. 2017 года: 376 тысячи рублей)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

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

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2017 г.	
		3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оценываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению нерезидентной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оценываемым по амортизированной стоимости, средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оценываемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим предоставленным средствам	802	1 058
4	По финансовым обязательствам, оценываемым по амортизированной стоимости, выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по финансовой аренде		
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	802	1 058

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2017 г.	
		3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	388	234
2	Амортизация основных средств	1 864	1 351
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1	33
4	Расходы по аренде	681	695
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	90	50
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	585	612
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	18	24
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 537	494
17	Прочие административные расходы	63	1 651
18	Итого	5 227	5 144

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	4 000	
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		93 500
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		106
9	Итого	4 000	93 606

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
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, культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	5	95 113
6	Итого	5	95 113

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	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	14	
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-130	-39
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	-115	-39

20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-3 122	-7 187
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20 год: %; 20 год: %)	-624	-1 437
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-130	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	639	1 398
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-115	-39

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода			Отражено в составе прочего совокупного дохода		На конец периода
		3	4	5	6		
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка							
1	Прочие активы (Дебиторская задолженность)		90			90	
2	Прочее		40			40	
3	Очная сумма отложенного налогового актива		130			130	
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды						
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу							
5	Прочие активы (Дебиторская задолженность)						
6	Прочее						
7	Очная сумма отложенного налогового						
8	Итого отложенный налоговый актив (обязательство)		130			130	
9	Итого отложенный налоговый актив (обязательство)		130			130	

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018			31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2						
1	Денежные средства в кассе						
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	360		360	413		413
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства						
6	Итого	360		360	413		413

По состоянию на 31.12.2018 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации (на 31.12.2017 года: в одной кредитной организации) с общей суммой денежных средств. Совокупная сумма этих остатков составила 360 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 413 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2017 года: 100 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства	360	413
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
5	Итого	360	413

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:		
2	приобретение активов		
3	поступление от реализации и погашения активов		
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:		
5	эмиссия обыкновенных акций		
6	эмиссия привилегированных акций		
7	прочие взносы акционеров в уставный капитал		
8	приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров		
9	продажа собственных акций, выкупленных у акционеров		
10	поступление от выпуска долговых ценных бумаг		
11	погашение выпущенных долговых ценных бумаг		
12	привлечение прочих заемных средств		
13	возврат прочих заемных средств		
14	прочие выплаты акционерам		

По состоянию на 31 декабря 2018 и 31 декабря 2017 года Общество не имеет информации об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Выявля изменения полей балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость, по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	413			413
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего месяца	413			413
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 524			5 524
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 524			5 524
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы				
11	Прекращение признания				
12	финансовые активы, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:	5 576			5 576
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 576			5 576
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания				
22	финансового актива, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения				
27	особого убытка от обесценения, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы				
36	Итого балансовая стоимость, по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	360			360
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	360			360
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы				

Выявка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 934			5 934
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) месяцев	5 934			5 934
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обеспеченные финансовые активы				
5	Поступление финансовых активов, в том числе:	64 013			64 013
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64 013			64 013
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обеспеченные финансовые активы				
10	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обеспеченные финансовые активы				
15	Списание финансовых активов, в том числе:	69 534			69 534
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69 534			69 534
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обеспеченные финансовые активы				
20	Изменения в результате:				
21	модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обеспеченные финансовые активы				
25	Изменение порядка определения оценочного убытка от обеспечения, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обеспеченные финансовые активы				
30	Прочие изменения, в том числе:				
31	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обеспеченные финансовые активы				
34	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	413			413
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	413			413
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обеспеченные финансовые активы				
39					
40					

№ п/п	Наименование задания	Дл. в человеко-днях	Период выполнения работ														
			01.01.2018	01.02.2018	01.03.2018	01.04.2018	01.05.2018	01.06.2018	01.07.2018	01.08.2018	01.09.2018	01.10.2018	01.11.2018	01.12.2018			
1	Разработка проектной документации на выполнение работ по монтажу и пуску оборудования	10															
2	Монтаж и пуск оборудования	10															
3	Оформление исполнительной документации	10															
4	Итого: человеко-дни		10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10

Таблица 2.13

Актим фискальная инспекция и органы власти, осуществляющие контроль (наименование)

по 21.12.2018

Формирование 2.13 Управления рекламы

№ п/п	Наименование задания	Дл. в человеко-днях	Период выполнения работ														
			01.01.2018	01.02.2018	01.03.2018	01.04.2018	01.05.2018	01.06.2018	01.07.2018	01.08.2018	01.09.2018	01.10.2018	01.11.2018	01.12.2018			
1	Разработка проектной документации на выполнение работ по монтажу и пуску оборудования	10															
2	Монтаж и пуск оборудования	10															
3	Оформление исполнительной документации	10															
4	Итого: человеко-дни		10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10

Приложение 52.14 Управление рисками
 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
 на 31.12.2018

Повтор сроки	Наименование показателя	Таблица 52.14				Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года		
1	Раздел I. Активы	2	4	5	6	
2	Денежные средства, в том числе:					
3	денежные средства на расчетных счетах	360			360	
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	360			360	
5	прочие денежные средства					
6	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
7	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:					
8	Применительно Российской Федерации					
9	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
10	иностранных государств					
11	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
13	финансовых организаций					
14	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе по мере классифицируемые как денежные средства по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	корпоративным и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					

19	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцененные по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
20	долговые ценные бумаги, классифицируемые как денежные средства по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учтенные некредитной финансовой организацией, в том числе:				
21	Применительно Российской Федерации				
22	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
23	иностранных государств				
24	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
25	нерезидентских финансовых организаций				
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцененные 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				
29	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
30	Долговые инструменты, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
31	долговые ценные бумаги, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
32	Применительно Российской Федерации				
33	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
34	иностранных государств				

65	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
66	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				121	
67	расчеты по финансовой аренде					121
68	прочая дебиторская задолженность					121
69	Активы (активы выделенных групп) классифицированные как предназначенные для продажи					
70	Итого активов	1 220	807	121		2 148
71	Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцененные по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономических выгод					
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо					
75	обязательства по купитру, заимствованных ценных бумаг					
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцененные по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению нерезидентной финансовой организации, в том числе:					
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (overdraft)					
80	средства, привлеченные от государственных организаций					
81	средства, привлеченные от кредитных организаций					
82	средства, привлеченные от других юридических лиц					
84	средства, привлеченные от физических лиц					

85	выпущенные облигации					
86	выпущенные векселя					
87	Средства клиентов, отпущенные по амортизированной стоимости, в том числе:					
88	средства у застрахованных клиентов					
89	кредиты клиентов по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами					
90	кредиты клиентов, привлеченные для выплаты возмещения по ценным бумагам					14 101
91	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
92	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (overdraft)					
93	обязательства по франчайзинговой аренде					
94	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
95	прочие средства, привлеченные от государственных организаций					14 101
96	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
97	прочие средства, привлеченные от физических лиц					
98	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:					
99	выпущенные облигации					
100	выпущенные векселя					
101	Кредиторская задолженность, отпущенная по амортизированной стоимости, в том числе:				34	
102	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам					
103	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений					
104	кредиторская задолженность перед депозитными					
105	кредиторская задолженность перед регистрирующими					

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 год	Свыше 1 года	Итого
1	Раздел I. Активы				6
2	Денежные средства, в том числе:	413			413
3	денежные средства на расчетных счетах	413			413
4	денежные средства, переданные в доверительное управление				
5	иные денежные средства				
6	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
7	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				
8	Применительно Российской Федерации				
9	Субъектом Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	иностранных государств				
11	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
13	иных финансовых организаций				
14	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:				
15	корпоративные займы, предоставленные физическим лицам				
16	корпоративные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
17	прочие выданные займы				
18	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				

106	Кредиторская задолженность по торговым операциям				
107	расчета в посредничестве по обслуживанию выпуска ценных бумаг				
108	расчета по комерческим операциям, проводимым финансовым инструментам и ценным бумагам				
109	расчета с контрагентами торговли				
110	расчета с операторами товарных листовых расчетов с репозиториями				
111	расчета с контрагентами организациями	34			34
112	прочая кредиторская задолженность				
113	Обязательства выданные групп, классифицируемых как предзаимчивые для продажи				
114	Итого обязательства	34	14 101		14 135
115			-13 291		-11 987
116	Итого разрыв ликвидности	1 186	121		

19	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцененные по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
20	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцененные по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
21	Принципалы Российской Федерации				
22	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
23	иностранная государственная				
24	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
25	некредитных финансовых организаций				
26	нефинансовых организаций				
27	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцененные по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
28	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
29	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
29	прочие выданные займы				
29	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
30	Долговые инструменты, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
31	долговые ценные бумаги, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
32	Принципалы Российской Федерации				
33	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
34	иностранная государственная				

35	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
36	некредитных финансовых организаций				
37	нефинансовых организаций				
38	займы выданные, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
39	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
40	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
41	прочие выданные займы				
42	банков-нерезидентов				
43	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:				
44	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцененные по амортизированной стоимости				
45	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцененные по амортизированной стоимости				
46	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
47	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (справочный фонд)				
48	Средства коллективного клирингового обеспечения (справочный фонд), размещенные по вкладу в кредитных организациях				

49	средства индивидуального жилищного обеспечения, размещенные по иждивению в кредитных организациях						
50	средства в кредитных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, документных к лиристу, и индивидуального жилищного обеспечения						126
51	средства в кредитных организациях, предназначенные для коллективного жилищного обеспечения (гарантийный фонд)						
52	счета обратного репо с кредитными организациями и балансо-держателями						
53	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
54	прочие разменческие средства в кредитных организациях и балансо-держателях			1 037			
55	займы выданные и прочие размещенные средства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:						
56	требования по возврату выданного обеспечения						
57	законные ценные бумаги некредитных организаций, числящиеся по амортизированной стоимости						
58	средства в некредитных жилищных организациях						
59	финансовым лицам, оцененные по амортизированной стоимости						
60	кредитным лицам, предназначенные по амортизированной стоимости						
61	прочие выданные займы и размещенные средства, оцененные по амортизированной стоимости			1 037			
62	счета обратного репо с некредитными организациями						
63	Долговая задолженность, оцененная по амортизированной стоимости, в том числе:						
64	длительная задолженность клиентов						

65	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
66	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
67	расчеты по финансовой аренде						126
68	прочая дебиторская задолженность						
69	Активы (активы выходящих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи						
70	Итого активов		413	1 037		126	1 276
71	Раздел II. Обязательства						
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцененные по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод						
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо						
75	обязательства по возврату законтрактованных ценных бумаг						
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод						
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцененные по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счёту (оборудован)						
80	средства, привлеченные от государственных организаций						
81	средства, привлеченные от кредитных организаций						
82	средства, привлеченные от других юридических лиц						
84	средства, привлеченные от физических лиц						

85	выпущенные облигации				
86	выпущенные векселя				
87	Средства клиентов, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:				
88	средства участника клиринга				
89	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
90	средства клиентов, привлеченные для выплаты дивидендов по ценным бумагам				
91	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	13 400			13 400
92	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердлов)				
93	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
94	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
95	прочие средства, привлеченные от юридических лиц				
96	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	13 400			13 400
97	прочие средства, привлеченные от физических лиц				
98	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:				
99	выпущенные облигации				
100	выпущенные векселя				
101	Кредиторская задолженность, оцененная по амортизированной стоимости, в том числе:	188			188
102	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
103	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
104	кредиторская задолженность перед дебиторами				
105	кредиторская задолженность перед регистраторами				

106	Кредиторская задолженность по торговым операциям				
107	расчеты с посредниками по обмену жилищно-выпускных ценных бумаг				
108	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам				
109	расчеты с организаторами торговли				
110	расчеты с операторами товарных поставок				
111	расчеты с репозитарием				
112	расчеты с клиринговыми организациями				
113	прочая кредиторская задолженность	188			188
114	Обязательства выходящих групп, созданных финансовыми или предпринимательскими организациями				
115	Итого обязательств	188	13 400		13 588
116	Итого разрыв ликвидности	225	-12 363	126	-12 011

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа					Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку, в том числе:						
2	дебиторская задолженность клиентов	859				121	981
3	расчета с валютными и фидоными бумагами	859					
4	производным финансовым инструментам, операциями с ценными бумагами						
5	расчета по финансовой аренде						
6	Итого					121	121
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку, в том числе:						
8	дебиторская задолженность клиентов						
9	расчета с валютными и фидоными бумагами						
10	производным финансовым инструментам, операциями с ценными бумагами						
11	расчета по финансовой аренде						
12	Итого						
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обеспеченными, в том числе:						
14	дебиторская задолженность клиентов						
15	расчета с валютными и фидоными бумагами						
16	производным финансовым инструментам, операциями с ценными бумагами						
17	расчета по финансовой аренде						
18	Итого						

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 01.01.2018

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа					Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку, в том числе:						
2	дебиторская задолженность клиентов						
3	расчета с валютными и фидоными бумагами						
4	производным финансовым инструментам, операциями с ценными бумагами						
5	расчета по финансовой аренде						
6	Итого	859				121	981
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку, в том числе:						
8	дебиторская задолженность клиентов						
9	расчета с валютными и фидоными бумагами						
10	производным финансовым инструментам, операциями с ценными бумагами						
11	расчета по финансовой аренде						
12	Итого						
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обеспеченными, в том числе:						
14	дебиторская задолженность клиентов						
15	расчета с валютными и фидоными бумагами						
16	производным финансовым инструментам, операциями с ценными бумагами						
17	расчета по финансовой аренде						
18	Итого						

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, описанный резерв под убыток по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2018

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах		360			
3	денежные средства, передаваемые в доверительное управление		360			
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Практически Российский Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	верифицированных организаций					
13	достоится в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	забыли выплаты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	деривативные займы, предоставленные физическим лицам					
16	деривативные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					

Номер строки	Наименование показателя	С эмитентской платой менее 30 дней	С эмитентской платой от 30 до 90 дней	С эмитентской платой от 90 до 180 дней	С эмитентской платой от 180 до 360 дней	С эмитентской платой свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
9	расчеты с валютными и финансовыми биржами						
10	расчеты по коммерческим операциям, связанным с операциями с ценными бумагами						
11	расчеты по финансовой аренде						
12	расчеты дебиторская задолженность						
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убыток по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные						
14	кредитно-обеспеченными, в том числе:						
15	дебиторская задолженность и финансовыми биржами						
16	расчеты по коммерческим операциям, связанным с операциями с ценными бумагами						
17	расчеты по финансовой аренде						
18	прочая дебиторская задолженность						
19	Финансовые активы, оценочный резерв под убыток по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные, кроме кредитно-обеспеченными, в том числе:						
20	дебиторская задолженность клиентов						
21	расчеты с валютными и финансовыми биржами						
22	расчеты по коммерческим операциям, связанным с операциями с ценными бумагами						
23	расчеты по финансовой аренде						
24	прочая дебиторская задолженность						
25	Итого	1				126	127

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
	2	3	4	5	6	7
1						
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:					
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банком-нерезидентов, оцененные по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцененные по амортизированной стоимости					
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (справочный фонд)					
23	средства коллективного клирингового обеспечения (справочный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные по вкладу в кредитных организациях					
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, доуценных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (справочный фонд)					
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
28	расчеты дебиторской (кредиторской) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:					

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
	2	3	4	5	6	7
31	требования по контракту выдвинутого обеспечения					
32	расчеты по купонам облигаций и кредитных организаций, оцененные по амортизированной стоимости					
33	средства в некредитных клиринговых организациях					
34	выраженные займы, предоставленные физическим лицам, оцененные по амортизированной стоимости					
35	выраженные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцененные по амортизированной стоимости					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцененные по амортизированной стоимости					
37	сделки обратного репо с некредитными организациями					
38	Дебиторская задолженность, оцененная по амортизированной стоимости, в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов					
40	расчеты с выданными и фидуциарными биржами					
41	расчеты по операционным операциям, проведенным с физическими инвесторами, оцененным с помощью бухгалтерского учета					
42	расчеты по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					

Информация о кредитных рейтингах, долговых инструментах, опенчипий резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 01.01.2018

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах		413			
3	денежные средства, перечисленные в доверительное управление		413			
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Привилегия Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранная государственная облигация					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты и кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
21	средства на корреспондентских счетах для исполнения обязательств и индивидуального корреспондентского обеспечения					
22	средства на корреспондентских счетах коллективного корреспондентского обеспечения (параметрический фонд)					
23	средства коллективного корреспондентского обеспечения (параметрический фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального корреспондентского обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
25	средства в корреспондентских организациях, предназначенные для исполнения обязательств, договорных в депозитную и индивидуального корреспондентского обеспечения					
26	средства в корреспондентских организациях, депозиты и кредитных организаций (параметрический фонд)					
27	средства коллективной (коммерческой) по депозитному обеспечению (параметрический фонд) и банками-нерезидентами					
28	прочие выданные займы, предоставленные физическим лицам с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
29	прочие выданные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
30	займы выданные и прочие выданные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					

Примечание 58.3 Операции по связанным сторонам

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	260	216
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевого инструмента		

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
31	Требования по возврату выданного обеспечения долговых ценных бумаг некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
32	средства в некредитных клиринговых организациях					
33	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
34	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и лицам из числа преарбитражистов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
35	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
36	оценки обратного репо с некредитными организациями					
37	дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости клиенткой					
38	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментами, операциям с ценными бумагами					
40	расчеты по финансовой аренде					
41	прочая дебиторская задолженность					
42						
43						

Примечание 59. События после окончания отчетного периода.

Существенные события, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую финансовую отчетность, отсутствуют

Информация об отчитывающейся организации

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018
1	2	3
1	Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий" Делю-Плаза"
2	Сокращенное наименование Организации	ООО "СД" Делю-Плаза"
3	Код территории по ОКATO	45286580000
4	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	78512089
5	Код некредитной финансовой организации. Основной государственный регистрационный номер	1057748104996
6	Код некредитной финансовой организации. Регистрационный номер	
7	Почтовый адрес	109240, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА НИКОЛОЯМСКАЯ, ДОМ 26, СТРОЕНИЕ 1-1А
8	Информация о должностном лице, подписавшем отчетность	
9	Фамилия Имя Отчество (Отчество при наличии)	Звягина Наталья Викторовна
10	Должность	Генеральный директор
11	Дата подписания отчетности	25.03.2019 0:00:00
12	Информация о должностном лице, составившем отчетность	
13	Фамилия Имя Отчество (Отчество при наличии)	Звягина Наталья Викторовна
14	Должность	Генеральный директор
15	Телефон	8 (495) 987 18 47
16	Дата составления отчетности	25.03.2019 0:00:00

