

"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"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
98401000000	23286269	1021401046160	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 30.06.2019 г.**

Акционерное общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР"
АО РСР "ЯФЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 677980, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, пер.Глухой, д.2, корп.1

Код формы по ОКУД: 0420002

Квартальная

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30.06.2019	31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	23 009	16 914
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:		22 452	20 889
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9	22 452	20 889
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		123 009	120 430
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	117 204	114 893
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
11	дебиторская задолженность	12	5 805	5 537
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	2 849	2 860
18	Основные средства	19	25 874	26 675
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		16
20	Отложенные налоговые активы	48		
21	Прочие активы	20	2 414	1 704

22	Итого активов		199 607	189 488
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		16 450	13 052
27	средства клиентов	23	12 199	12 214
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	4 251	838
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	277	
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 222	896
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	10 468	5 147
37	Итого обязательств		28 417	19 095
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	160 000	160 000
39	Добавочный капитал	30	680	680
40	Резервный капитал	30	8 000	8 000
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		4 532	3 281
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не 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		458	986
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-2 480	-2 554
52	Итого капитала		171 190	170 393
53	Итого капитала и обязательств		199 607	189 488

Генеральный директор
(должность руководителя)

30.07.2019 г.



А.П.Черепанова
(подпись) (инициалы, фамилия)

"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 7 сентября 2017 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
98401000000	23286269	1021401046160	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2019 года**

Акционерное общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР"
АО РСР "ЯФЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, д.2, корп. 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Квартальная

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2019 г.	За 1 полугодие 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 637	4 627
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	4 784	4 696
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		2	2
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	-149	-71
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		

13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	27 324	23 730
16	Расходы на персонал	42	-24 082	-25 561
17	Прямые операционные расходы	43	-1 543	-1 604
18	Процентные расходы	44		
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-6 135	-6 866
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	270	650
23	Прочие расходы	47	-82	-324
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		389	-5 348
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-315	-46
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-302	
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-13	-46
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		74	-5 394
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		1 251	1 280
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1 251	1 280
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 563	1 280
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-312	
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		1 251	1 280
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 325	-4 114

Генеральный директор

(должность руководителя)

30.07.2019 г.



А.П.Черепанова

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 7 сентября 2017 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
98401000000	23286269	1021401046160	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2 квартал 2019 года**

Акционерное общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР"
АО РСР "ЯФЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, д.2, корп.1

Код формы по ОКУД: 0420003

Квартальная

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2019 г.	За 1 полугодие 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 875	2 086
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	2 465	1 986
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		1	2
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	409	98
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		

13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	18 848	14 630
16	Расходы на персонал	42	-13 220	-11 445
17	Прямые операционные расходы	43	-1 031	-1 233
18	Процентные расходы	44		
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-3 154	-3 719
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	126	463
23	Прочие расходы	47	-30	-175
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 414	607
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-306	-14
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-302	
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-4	-14
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		4 108	593
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		566	-344
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		566	-344
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		707	-344
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-141	
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 долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, 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		566	-344
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		4 674	249

Генеральный директор
(должность руководителя)

30.07.2019 г.



А.П.Черепанова
(подпись) (инициалы, фамилия)

"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 7 сентября 2017 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
98401000000	23286269	1021401046160	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2019 года**

Акционерное общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР"

АО РСР "ЯФЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, д.2, корп.1

Код формы по ОКУД: 0420005

Квартальная

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2019 года	За 1 полугодие 2018 года
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		30 408	30 851
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-7 660	-8 192
5	Проценты полученные		4 787	4 783
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-16	-109 090
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-18 193	-21 407
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-332	-1 220
11	Уплаченный налог на прибыль		-8	-687
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-333	-28
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		8 653	-104 990
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			4 353
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-64	-217
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			

19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		217 100	322 357
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-219 500	-216 400
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		1	2
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности			
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			-2 463	110 095
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		0	0
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		6 190	5 105
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	17 048	13 284
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	23 238	18 389

Генеральный директор
(должность руководителя)

30.07.2019 г.



А.П.Черепанова
(подпись) (инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	098-14065-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19.03.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	-
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	5
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	Республика Саха (Якутия), 677980, г.Якутск, пер.Глухой, 2/1.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Республика Саха (Якутия), 677980, г.Якутск, пер.Глухой, 2/1.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	47
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Рост ВВП России в 2018 году составил 2% по оценке Минэкономразвития, инфляция по итогам года составила 4,2%. Экономика Российской Федерации остается чрезвычайно чувствительной к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность остаются на высоком уровне, что может оказать негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Это может привести к ухудшению экономической ситуации в стране, уменьшению деловой активности и реального благосостояния населения, что в свою очередь может отразиться на операционной деятельности Общества. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития Общества в текущих условиях.</p>

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями федеральных стандартов и отраслевых стандартов бухгалтерского учета для НФО (ОСБУ). При применении ОСБУ Общество руководствуется МСФО и Разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оценка которых осуществляется по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации сравнительных сумм не производилось
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации сравнительных сумм не производилось
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации сравнительных сумм не производилось
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	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество не формировало суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые бы оказали существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Общество проводит определенные расчеты и использует допущения при оценке активов и обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9 оцениваются, исходя из принятой бизнес-модели и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков. Депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости. Долевые ценные бумаги резидентов, находящиеся на балансе, учитываются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При оценке справедливой стоимости Общество использует доступные исходные данные в соответствии с МСФО 13.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство оценивает способность Общества продолжать деятельность непрерывно. Факторы, вызывающие сомнения в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности Общества.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причины и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обосуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>С 1 января 2019 года вступает в силу МСФО 16 "Аренда" и выпущенное в соответствии с ним Положение Банка России № 635-П. Наиболее существенным ожидаемым влиянием на отчетность является увеличение активов и финансовых обязательств на балансе арендодателя. Общество ожидает, что данные изменения не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Общества.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты включают: - денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях и в кассе Общества; - депозиты "овернайт" и краткосрочные договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету осуществляются линейным методом. Резерв по расчету процентов по договорам на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетным счетам признается по состоянию на последний день отчетного периода.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной ставки процента (ЭСП) для признания процентного дохода. Метод ЭСП может не применяться к договорам депозита, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5%. В представленной отчетности применяется линейный метод признания процентного дохода. Резерв под ожидаемые кредитные убытки по депозитам в кредитных организациях признается по состоянию на последний день отчетного периода.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Не применяется</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если такой актив удерживается в рамках бизнес-модели, предусматривающей как получение предусмотренных договором денежных потоков, так и возможную продажу финансового актива. При первоначальном признании долговые ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, оцениваются по цене приобретения. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. Общество отражает изменение справедливой стоимости долевых ценных бумаг на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг.</p>

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по амортизированной стоимости в случае, если такой актив удерживается в рамках бизнес-модели, предусматривающей получение предусмотренных договором денежных потоков. В представленной отчетности в данную категорию отнесены депозиты в кредитных организациях и дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность первоначально признается по фактической стоимости, которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество в отношении торговой дебиторской задолженности применяет упрощенный подход с использованием матрицы оценочных резервов. В последующем учете резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности признается по состоянию на последний день отчетного периода.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	К прочим активам в представленной отчетности относятся запасы, предоплаты по расчетам с бюджетами, внебюджетными фондами, поставщиками, работниками, авансы по другим операциям. Порядок признания и последующего учета прочих активов регламентируется Положением № 486-П и соответствующими ОСБУ. Суммы уплаченных авансов (предоплат) относятся на счета по учету соответствующих расходов пропорционально прошедшему временному интервалу. В качестве временного интервала устанавливается календарный месяц.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применяется
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, при первоначальном признании отражаются по фактической стоимости, которая, как правило, является справедливой стоимостью.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство взаимозачитываются, а в Бухгалтерском балансе отражается чистая сумма только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет признанных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и исполнить обязательство.
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 применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Если часть объекта недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть - для получения арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, то такой объект считается инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях не более 40% от общей площади объекта.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применяется
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением возмещаемых налогов. Для последующей оценки ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Общество выделяет следующие однородные группы основных средств: здания; земельные участки; транспортные средства; вычислительная техника; мебель; оборудование. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет: - для вычислительной техники – 40 000 р., - для прочих групп основных средств – 100 000 р.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования каждого объекта основных средств определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех основных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом Обществом признается объект, удовлетворяющий критериям признания нематериальных активов, перечисленных в Положении Банка России №492-П. Обществом выделяются следующие группы однородных нематериальных активов: лицензии и франшизы; программное обеспечение. Перечень групп нематериальных активов может быть расширен при появлении в Обществе соответствующих объектов учета.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем группам однородных нематериальных активов применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Ко всем группам однородных нематериальных активов применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем группам нематериальных активов начисляется линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В состав затрат, включаемых в первоначальную стоимость нематериального актива, созданного Обществом, входят затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, страховые взносы на заработную плату, амортизация основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материальные и другие затраты, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и понесенные на стадии разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений Обществом руководствуется Положением Банка России №439-П. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При начисляемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства признаются и подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Наиболее достоверная оценка обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска должна представлять величину, отражающую сумму, которую работник имеет право истребовать у организации при выходе в отпуск либо увольнении по состоянию на конкретную дату.</p> <p>Обязательства по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы за год, возникающие исходя из положений локальных нормативных актов, признаются и подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца равномерно исходя из предполагаемой суммы вознаграждения по итогам работы за год.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами.

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 применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется
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	Не применяется
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Не применяется
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде
40	МСФО (IAS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Предоплаты денежных средств, перечисленные контрагентами при реализации услуг и имущества Общества, признаются в качестве обязательств в момент фактического поступления денежных средств на расчетный счет Общества. Кредиторская задолженность по уплате налогов и взносов признается в момент возникновения у Общества соответствующего обязательства в соответствии с налоговым законодательством. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал оценивается в размере номинальной стоимости выпущенных акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применяется
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Общество образует резервный фонд в размере 5 процентов уставного капитала. Резервный фонд сформирован путем ежегодного отчисления 5 процентов от чистой прибыли до достижения им установленного размера. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков, а также для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

44	МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, действующую на конец отчетного периода.</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку на дату, действующую на конец отчетного периода.</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, т.е. в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения отложенного налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды и налоги на дивиденды признаются как обязательства в том периоде, когда они объявляются Общим собранием акционеров Общества к выплате в соответствии с требованиями ФЗ "Об акционерных обществах". Сумма прибыли, которая может быть распределена среди акционеров, определяется на основании финансовой отчетности.</p>

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	35	0	35	32	0	32
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	23 203	-229	22 974	17 016	-134	16 882
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	23 238	-229	23 009	17 048	-134	16 914

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	23 009	16 914
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	229	134
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
5	Итого	23 238	17 048

5.2. По строке 3 таблицы "Компоненты денежных средств и их эквивалентов" отражена величина резервов под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на расчетных счетах.

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долевые инструменты

Таблица 9.1

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	22 452	20 889
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
5	Итого	22 452	20 889

Таблица 9.3

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	4 137	1 440
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	1 564	3 075
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	-1	-378
4	Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли, за отчетный период	0	0
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	5 700	4 137

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

Таблица 10.1

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117 336	-132	117 204	114 940	-47	114 893
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	117 336	-132	117 204	114 940	-47	114 893

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30.06.2019

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	114 940	0	114 940
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	114 940	0	114 940
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	223 800	0	223 800
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	223 800	0	223 800
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-221 404	0	-221 404
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-221 404	0	-221 404
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	117 336	0	117 336
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	117 336	0	117 336
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	214 354	0	214 354
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	214 354	0	214 354
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	382 137	0	382 137
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	382 137	0	382 137
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-481 551	0	-481 551
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	-481 551	0	-481 551
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	114 940	0	114 940
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	114 940	0	114 940
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
		0	0	0	0

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30.06.2019

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	13	14
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	-47	0	-47
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-47	0	-47
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	-365	0	-365
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-365	0	-365
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	280	0	280
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	280	0	280
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	-132	0	-132
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-132	0	-132
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	13	14
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-167	0	-167
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	-167	0	-167
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
4	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
5	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-437	0	-437
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	-437	0	-437
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
9	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
10	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	557	0	557
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	557	0	557
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
14	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
15	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
16	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
19	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
20	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:				
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-47	0	-47
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	-47	0	-47
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
39	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

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

Таблица 12.1

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		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	1	0	1	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	15 813	-10 101	5 712	15 768	-10 329	5 439
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	94	-2	92	111	-13	98
7	Итого	15 908	-10 103	5 805	15 879	-10 342	5 537

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 30.06.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	15 768	111	15 879
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 768	111	15 879
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	22 443	999	23 442
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 443	999	23 442
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-22 190	-1 015	-23 205
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-22 190	-1 015	-23 205
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-208	0	-208
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-208	0	-208
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15 813	95	15 908
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 813	95	15 908
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22 806	11 090	33 896
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 806	11 090	33 896
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	47 243	9 899	57 142
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 243	9 899	57 142
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-53 569	-20 855	-74 424
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-53 569	-20 855	-74 424
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-712	-23	-735
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-712	-23	-735
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15 768	111	15 879
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 768	111	15 879
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 30.06.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-10 329	-13	-10 342
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-1 665	-1	-1 666
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 665	-1	-1 666
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 685	12	1 697
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 685	12	1 697
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	208	0	208
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	208	0	208
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-10 101	-2	-10 103
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-10 101	-2	-10 103
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-8 700	0	-8 700
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-8 700	0	-8 700
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-4 571	-13	-4 584
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-4 571	-13	-4 584
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	2 230	0	2 230
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 230	0	2 230
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	712	0	712
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	712	0	712
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-10 329	-13	-10 342
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-10 329	-13	-10 342
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0

Примечание 18. Нематериальные активы

Таблица 18.1

Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	2 717	0	0	2 717
2	Накопленная амортизация	-59	0	0	-59
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	2 658	0	0	2 658
4	Поступление	0	0	0	0
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	-11	0	0	-11
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 30.06.2018 года	2 647	0	0	2 647
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	2 942	0	0	2 942
15	Накопленная амортизация	-82	0	0	-82
16	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	2 860	0	0	2 860
17	Поступление	0	0	0	0
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытие	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	-11	0	0	-11
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 30.06.2019 года	2 849	0	0	2 849
27	Стоимость (или оценка) на 30.06.2019 года	2 942	0	0	2 942
28	Накопленная амортизация	-93	0	0	-93
29	Балансовая стоимость на 31.06.2019 года	2 849	0	0	2 849

Примечание 19. Основные средства

Таблица 19.1

Основные средства

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	32 984	6 044	0	2 567	3 249	44 844
2	Накопленная амортизация	-6 804	-4 988	0	-2 567	-2 862	-17 221
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	26 180	1 056	0	0	387	27 623
4	Поступление	0	813	0	0	0	813
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передача	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытие	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	-521	-293	0	0	-63	-877
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 30.06.2018 года	25 659	1 576	0	0	324	27 559
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	32 984	6 895	0	2 567	3 249	45 695
16	Накопленная амортизация	-7 854	-5 611	0	-2 567	-2 988	-19 020
17	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	25 130	1 284	0	0	261	26 675
18	Поступление	0	64	0	0	0	64
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передача	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытие	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	-521	-292	0	0	-52	-865
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 30.06.2019 года	24 609	1 056	0	0	209	25 874
29	Стоимость (или оценка) на 30.06.2019 года	32 984	6 959	0	2 567	3 249	45 759
30	Накопленная амортизация	-8 375	-5 903	0	-2 567	-3 040	-19 885
31	Балансовая стоимость на 30.06.2019 года	24 609	1 056	0	0	209	25 874

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1

Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	19	25
5	Расчеты с персоналом	297	29
6	Расчеты по социальному страхованию	123	222
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1	1
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 608	1 120
9	Запасы	329	278
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
13	Прочее	37	29
14	Резерв под обесценение	0	0
15	Итого	2 414	1 704

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

Таблица 23.1

Средства клиентов

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>30.06.2018 г.</i>	<i>31.12.2018 г.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	Средства участников клиринга, в том числе:	0	0
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	0	0
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	0	0
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	12 199	12 214
6	Итого	12 199	12 214

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

Таблица 26.1

Кредиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30	25
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	146	193
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	5	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	3 530	180
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	3 530	180
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	540	440
20	Итого	4 251	838

Примечание 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1

Прочие обязательства

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>30.06.2019 г.</i>	<i>31.12.2018 г.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	Расчеты с акционерами, участниками	401	401
2	Расчеты с персоналом	3 199	107
3	Расчеты по социальному страхованию	2 203	1 404
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 060	2 505
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	605	730
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	10 468	5 147

Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 784	4 696
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 772	4 693
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по финансовой аренде	0	0
8	прочее	12	3
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	4 784	4 696

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

Таблица 37.1

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, на 30.06.2019

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>	<i>Займы выданные и прочие размещенные средства</i>	<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>Итого</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1	Резерв под обесценение на 01.01.2018 г.	-47	0	-10 342	-10 389
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-180	0	31	-149
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	208	208
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 30.06.2019 г.	-227	0	-10 103	-10 330

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, на
30.06.2018 года

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>	<i>Займы выданные и прочие размещенные средства</i>	<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>Итого</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1	Резерв под обесценение на 01.01.2018 г.	-167	0	-8 699	-8 866
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	56	0	-127	-71
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	4	4
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.03.2018 г.	-111	0	-8 822	-8 933

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
1	2	5	6
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	11 866	12 020
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	3 938	4 879
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	3	76
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	5 467	5 200
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	5 250	55
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	637	1 130
15	Итого	27 161	23 360
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	23	96
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	12	10
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	140
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	128	124
55	Итого	163	370
56	Всего	27 324	23 730

Примечание 42. Расходы на персонал

Таблица 42.1

Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	-18 332	-19 635
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	-5 481	-5 596
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	-269	-330
6	Итого	-24 082	-25 561

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	-388	-397
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-15	-15
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0
6	Биржевые сборы	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-12	-32
10	Расходы на технические услуги	-622	-612
11	Прочее	-506	-548
12	Итого	-1 543	-1 604

Примечание 46. Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	502	500
2	Амортизация основных средств	865	877
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	11	11
4	Расходы по аренде	1 886	1 822
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	408	438
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	465	457
7	Расходы по страхованию	195	174
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	51
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	228	259
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	66	0
12	Транспортные расходы	69	27
13	Командировочные расходы	62	274
14	Штрафы, пени	1	4
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	92	120
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	246	240
17	Прочие административные расходы	1 039	1 612
18	Итого	6 135	6 866

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Таблица 47.1

Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	61	59
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	0
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
8	Прочие доходы	209	591
9	Итого	270	650

Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019 г.	30.06.2018 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	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	120
5	Прочие расходы	82	204
6	Итого	82	324