

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2019 года

**Общество с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «Фридом Финанс»
(ООО ИК «Фридом Финанс»)**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва, 1-й Красногвардейский проезд, дом 15, офис 18.02

(тыс. руб.)

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	№ 045-13561-100000, № 045-13564-010000, № 045-13570-000100, № 045-13567-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочные

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19 мая 2011 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	брокерская деятельность, дилерская деятельность, депозитарная деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Фридом Холдинг Корп., Турлов Тимур Русланович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	США
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	27
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	1
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Республика Казахстан

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, 1-й Красногвардейский проезд, 15, офис 18.02
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, 1-й Красногвардейский проезд, 15, этаж 18 (Башня "Меркурий", Москва-Сити)
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	403
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	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и Республики Казахстан. Экономика указанных стран имеет признаки нестабильности, присущие развивающимся рынкам, что в значительной степени связано с зависимостью от цен на сырьевые товары. Вместе с тем, в последние годы наметились тенденции к укрупнению, консолидации бизнеса на рынке банковских услуг и на фондовом рынке. Предполагается, что эта тенденция будет сохраняться и в будущем, и это может оказывать существенное влияние на процессы и финансовые результаты деятельности компании. Также на деятельность компании оказывают свое влияние и другие факторы, воздействующие на экономику страны в целом: международные санкции в отношении России, заниженный кредитный рейтинг страны. Компания предпринимает все необходимые меры для поддержания собственной устойчивости и развития бизнеса в указанных условиях. Руководство компании не предвидит скорого прекращения воздействия указанных негативных факторов и выстраивает стратегию развития компании, основываясь на принципах бережливости и разумной осторожности в сочетании с совершенствованием системы управления рисками.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России. Данная бухгалтерская отчетность также основана на применении МСФО (в частности МСФО 9 "Финансовые инструменты") в тех случаях, для которых Банк России в своих нормативных документах прямо указывает на необходимость применения тех или иных принципов, подходов или стандартов МСФО. Форматы таблиц и порядок их заполнения predetermined Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П "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".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Первоначальная стоимость активов и обязательств, рыночные цены, ожидания компании в отношении будущих платежей и сроков полезного использования активов, суждения о вероятности потерь в отношении активов, данные об условиях аналогичных операций.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

Примечание 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	При подготовке данной отчетности в отношении балансовой стоимости отдельных объектов компанией применялись профессиональные суждения, основанные на предположениях, оценках, ожиданиях и допущениях, сформированных исходя из прошлого опыта компании и прочих факторов, учет которых был уместным в конкретных обстоятельствах отчетного периода. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно начиная с того отчетного периода, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
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)	В представленной отчетности профессиональные оценки и допущения оказали влияние на следующие статьи баланса: Денежные средства; Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах; Займы выданные и прочие размещенные средства; Дебиторская задолженность; Инвестиции в дочерние предприятия; Активы, классифицированные как предназначенные для продажи; Нематериальные активы" Основные средства. В отношении финансовых активов, отражаемых по указанным статьям, исходя из профессионального суждения компании о вероятности потерь были сформированы резервы под обесценение. Профессиональное суждение о вероятности кредитных убытков выносилось в соответствии с внутренней методикой компании, основанной на положениях МСФО 9 "Финансовые инструменты". В отношении объектов

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			основных средств и нематериальных активов компанией выносилось суждение об ожидаемых сроках полезного использования объектов.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от бизнес-модели, в рамках которой осуществлено приобретение финансового инструмента, осуществляется его учет либо по справедливой стоимости с переоценкой через прибыли или убытки, либо по амортизированной стоимости. Если финансовый инструмент приобретен для торговли, для извлечения спекулятивной прибыли от колебаний рыночных цен, то такой финансовый инструмент будет учтен по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прибылей или убытков. Если же финансовый инструмент приобретен не для перепродажи, а с целью получения процентного дохода или иных выгод, связанных с владением финансовым инструментом, то такой финансовый инструмент будет учтен по амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Собственные средства компании учитываются в российских рублях. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу, устанавливаемому Банком России. Немонетарные активы, приобретенные за иностранную валюту, учитываются в российских рублях по курсу на дату приобретения.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывно действующей организации, что означает отсутствие перспектив реорганизации и ликвидации компании в течение ближайших 12 месяцев.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился ввиду незначительности отклонений.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются)	В отчетном периоде изменения в Учетную политику компании не вносились.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
		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)	
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда", вступающий в силу с 01.01.2019, будет иметь существенное влияние на отчетность компании. Будут начислены арендные обязательства компании, исчисленные за весь срок действия долгосрочных договоров аренды, с одновременном признанием актива в форме права пользования арендованными объектами. Общая сумма арендных обязательств, ожидаемая к признанию в начале 2019 года, составляет 317 млн рублей. В части иных МСФО руководство компании не ожидает, что выпущенные, но еще не вступившие в силу МСФО, а также поправки к ним будут иметь какое-либо существенное влияние на отчетность компании.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	К денежным средствам относятся наличные денежные средства в кассе, а также средства на расчетных и специальных банковских счетах в кредитных организациях (в том числе на специальных брокерских счетах и специальных депозитарных счетах). Под обесценение денежных средств, определяемое исходя из вероятности потерь, формируется резерв.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	К средствам, размещенным в кредитных организациях и банках-нерезидентах, относятся средства на клиринговых счетах, средства в расчетах по брокерским операциям с вышестоящими брокерами, являющимися кредитными организациями, вложение в долговые ценные бумаги кредитных организаций, а также прочие размещенные средства в кредитных организациях. Средства, размещенные в

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			кредитных организациях и банках-нерезидентах, учитываются по амортизированной стоимости с формированием резерва под обесценение активов.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	К финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, относятся финансовые инструменты, имеющие рыночную котировку и приобретенные компанией для последующей перепродажи и извлечения спекулятивного дохода. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 "Справедливая стоимость". Лучшим индикатором справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании, как правило, является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами компании. Финансовые активы, отнесенные в момент первоначального признания в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за отчетный период, не реклассифицируются из данной категории. Переоценка финансовых активов в связи с изменением рыночной цены осуществляется по состоянию на конец месяца и в день выбытия актива. Используемый метод списания ценных бумаг при выбытии - ФИФО.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Компания не имеет финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Исходя из бизнес-модели, используемой компанией для управления финансовыми активами, к финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, относятся финансовые активы, приобретенные компанией для получения процентного, а не спекулятивного дохода, в отношении которых компания не имеет намерений перепродажи и которые компания намерена предъявлять эмитентам к погашению по истечении срока соответствующих обязательств. Амортизированной стоимостью

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			<p>финансового актива признается сумма, в которой актив оценивается при первоначальном признании за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, если срок актива превышает один год и если разница между амортизированной стоимостью актива в момент его признания, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет менее 10%.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Компания учитывает инвестиции в дочерние организации по фактическим затратам с последующим тестированием инвестиции на обесценение согласно МСФО 36 "Обесценение активов". В случае появления признаков обесценения инвестиций в дочерние организации Компания сформирует резерв под их обесценение.</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Актив должен иметь стоимость, которая может быть надежно оценена. Прочие активы оцениваются в сумме уплаченных за них денежных средств.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>К финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, относятся финансовые обязательства по производным финансовым инструментам, базовым активом которых являются ценные бумаги, имеющие рыночную котировку. Переоценка обязательств по производным финансовым инструментам в связи с изменением рыночной цены осуществляется по состоянию на конец месяца или в день погашения (возврата) обязательств.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых не превышает одного года, при их первоначальном признании</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 10 %.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в бухгалтерском балансе осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не осуществляет операций хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не осуществляет операций хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не осуществляет операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Компания не имеет инвестиционного имущества.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
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	Компания не имеет инвестиционного имущества.
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	Компания не имеет инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. 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 компании НДС не является возмещаемым налогом, в связи с чем НДС, уплаченный при приобретении основных средств, включается в первоначальную стоимость объектов. Организация оценивает фактические затраты на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств, руководствуясь критериями признания основных средств, по мере возникновения таких затрат. К объектам основных средств относятся объекты, отвечающие критериям признания в качестве основных средств, если затраты на их приобретение, включая налог на добавленную стоимость, превышают 40 тыс. рублей.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объектов основных средств начисляется методом равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяется на дату ввода в эксплуатацию исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. Срок полезного использования объектов может пересматриваться в случае изменений ожиданий компании в отношении продолжительности полезного использования соответствующих объектов.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Компания признает нематериальным активом объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования компанией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Имеющиеся у компании нематериальные активы относятся в основном к группе "Программное обеспечение".
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая НДС, уплаченный при приобретении, поскольку для компании НДС уплаченный не является возмещаемым налогом. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования компания ежегодно исследует наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
		на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Для всех нематериальных активов ежегодно проводится проверка на обесценение.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Сроки полезного использования нематериальных активов находятся в диапазоне от 1 до 10 лет.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Компания не создает нематериальные активы собственными силами.
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	Краткосрочные вознаграждения работникам - вознаграждения работникам со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск. Признание обязательств и расходов по выплате выходных пособий осуществляется компанией в порядке, предусмотренном для выплаты краткосрочных вознаграждений.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и	Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
		соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и в последующем проверяются на обесценение согласно МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". При наличии признаков обесценения обесцененная часть актива подлежит списанию за счет прибыли или убытков.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Компания не имеет условных обязательств, предполагающих формирование резерва под возможные потери.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Компания не имеет отношений финансовой аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по стоимости полученных активов или услуг. В случае возникновения кредиторской задолженности с отсрочкой платежа осуществляется реклассификация кредиторской задолженности в прочие привлеченные средства с последующим учетом по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Компания не эмитирует акций. Уставный капитал образован взносами учредителей. Уставный капитал и изменения уставного капитала учитываются в составе собственных средств компании с даты государственной регистрации.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Выкуп компанией долей в собственном уставном капитале не предусмотрен учредительными документами компании.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала не предусмотрено учредительными документами компании.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль" и Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями".
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды, объявленные до утверждения финансовой отчетности к выпуску, то такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019			31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	27 482	3	27 479	38 994	4	38 990
5	Прочие денежные средства	49 123	4	49 119	77 450	8	77 442
6	Итого	76 605	7	76 598	116 444	12	116 432

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	76 605	116 444
5	Итого	76 605	116 444

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства	43 348	70 570
5	Итого	43 348	70 570

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств за 1 квартал 2019 года

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	38 994	0	77 450	116 444
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 994	0	77 450	116 444
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	593 338	0	3 088 166	3 681 504
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	593 338	0	3 088 166	3 681 504
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	604 850	0	3 116 493	3 721 343
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	604 850	0	3 116 493	3 721 343

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	27 482	0	49 123	76 605
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 482	0	49 123	76 605

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств за 1 квартал 2018 года

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	51 098	0	19 425	70 523
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51 098	0	19 425	70 523
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 231 822	0	2 068 558	4 300 380
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 231 822	0	2 068 558	4 300 380
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	2 245 834	0	2 081 771	4 327 605
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 245 834	0	2 081 771	4 327 605

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	37 086	0	6 212	43 298
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 086	0	6 212	43 298

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств за 1 квартал 2019 года

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4	0	8	12
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	8	12
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	0	0	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	2	0	4	6
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	4	6

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3	0	4	7
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	4	7

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	895 340	577 475
6	Итого	895 340	577 475

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	763 603	415 846
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	49
3	некредитных финансовых организаций	271 250	263 217
4	нефинансовых организаций	492 353	152 580
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	131 737	161 629
6	Правительства Российской Федерации	98 283	100 719
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	35 574
10	некредитных финансовых организаций	5 457	0
11	нефинансовых организаций	27 997	25 336
12	Итого	895 340	577 475

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019			31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	302 201	0	302 201	151 903	0	151 903
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	30 000	0	30 000	30 000	0	30 000
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	42 257	4	42 253	52 396	5	52 391
12	Прочее	8 791	1	8 790	8 642	1	8 641
13	Итого	383 249	5	383 244	242 941	6	242 935

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 квартал 2019 года

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	151 903	30 000	0	52 396	8 642	242 941
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	151 903	30 000	0	52 396	8 642	242 941
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	8 678 356	0	4 696	565 095	149	9 248 296
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	8 678 356	0	4 696	565 095	149	9 248 296
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	8 528 058	0	4 696	575 234	0	9 107 988
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	8 528 058	0	4 696	575 234	0	9 107 988
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	302 201	30 000	0	42 257	8 791	383 249
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	302 201	30 000	0	42 257	8 791	383 249

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 квартал 2018 года

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 319	0	0	0	0	0	141 199	20 000	0	3 582	0	168 100
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 319	0	0	0	0	0	141 199	20 000	0	3 582	0	168 100
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	116	0	0	0	0	0	4 461 543	0	19 256	9 049	160 907	4 650 871
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	116	0	0	0	0	0	4 461 543	0	19 256	9 049	160 907	4 650 871
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	3	0	0	0	0	0	4 539 614	0	19 256	5 356	571	4 564 800
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	0	0	0	4 539 614	0	19 256	5 356	571	4 564 800
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 432	0	0	0	0	0	63 128	20 000	0	7 275	160 336	254 171
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 432	0	0	0	0	0	63 128	20 000	0	7 275	160 336	254 171

Выверка изменений резерва под обесценение средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 квартал 2019 года

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	1	6
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	1	6
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	1	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	1	5

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019			31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	673 426	0	673 426	119 889	0	119 889
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	28 049	0	28 049	31 152	0	31 152
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 258 567	0	1 258 567	760 472	0	760 472
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	261 290	26	261 264	315 352	32	315 320
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	122 420	12	122 408	129 805	13	129 792
8	Итого	2 343 752	38	2 343 714	1 356 670	45	1 356 625

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов
выданных и прочих размещенных средств за 1 квартал 2019 года

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	119 889	31 152	760 472	315 352	129 805	1 356 670
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	119 889	31 152	760 472	315 352	129 805	1 356 670
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	1 055 984	298 242	49 097 213	6 180 059	231 464	56 862 962
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	1 055 984	298 242	49 097 213	6 180 059	231 464	56 862 962
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	502 447	301 345	48 599 118	6 234 121	238 849	55 875 880
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	502 447	301 345	48 599 118	6 234 121	238 849	55 875 880
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	673 426	28 049	1 258 567	261 290	122 420	2 343 752
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	673 426	28 049	1 258 567	261 290	122 420	2 343 752

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов
выданных и прочих размещенных средств за 1 квартал 2018 года

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	32 788	33 323	2 600	1 663	144 759	188 109	403 242
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	32 788	33 323	2 600	1 663	144 759	188 109	403 242
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	77 787	244 414	353 675	125 839	2 970 629	1 118 769	4 891 113
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	77 787	244 414	353 675	125 839	2 970 629	1 118 769	4 891 113
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	16 269	266 430	340 099	112 519	2 882 349	1 028 798	4 646 464
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	16 269	266 430	340 099	112 519	2 882 349	1 028 798	4 646 464
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	94 306	11 307	16 176	14 983	233 039	278 080	647 891
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	94 306	11 307	16 176	14 983	233 039	278 080	647 891

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных
и прочих размещенных средств за 1 квартал 2019 года

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	32	13	45
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	32	13	45
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	4	0	4
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	4	0	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	10	1	11
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	10	1	11
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	26	12	38
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	26	12	38

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных
и прочих размещенных средств за 1 квартал 2018 года

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	623	376	999
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	623	376	999
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	679	0	0	0	2	289	970
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	679	0	0	0	2	289	970
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	669	0	0	0	0	665	1 334
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	669	0	0	0	0	665	1 334
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	10	0	0	0	625	0	635
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	10	0	0	0	625	0	635

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019			31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 173	0	2 173	1 710	0	1 710
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	35	0	35	9	0	9
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	27	0	27	47	0	47
6	Прочая дебиторская задолженность	2 192	1 848	344	2 074	1 952	122
7	Итого	4 427	1 848	2 579	3 840	1 952	1 888

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 1 квартал 2019 года

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 710	9	47	0	2 074	3 840
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	9	47	0	102	158
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 710	0	0	0	0	1 710
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	1 972	1 972
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	198 495	278 680 321	25 198 270	0	89 842 889	393 919 975
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	278 680 321	25 198 270	0	89 842 754	393 721 345
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	198 495	0	0	0	0	198 495
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	135	135
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	198 032	278 680 295	25 198 290	0	89 842 771	393 919 388
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	278 680 295	25 198 290	0	89 842 531	393 721 116
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	198 032	0	0	0	0	198 032
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	240	240
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 173	35	27	0	2 192	4 427
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	35	27	0	325	387
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 173	0	0	0	0	2 173
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	1 867	1 867

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 1 квартал 2018 года

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	18 452	75 355	2	0	379	94 188
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	75 355	2	0	191	75 548
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	18 452	0	0	0	0	18 452
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	188	188
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	123 008	37 103 700	10 333 743	0	4 827 023	52 387 474
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	37 103 700	10 333 743	0	4 827 023	52 264 466
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	123 008	0	0	0	0	123 008
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	131 234	37 154 656	10 189 479	0	4 827 200	52 302 569
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	37 154 656	10 189 479	0	4 827 200	52 171 335
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	131 234	0	0	0	0	131 234
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	10 226	24 399	144 266	0	202	179 093
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	24 399	144 266	0	14	168 679
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10 226	0	0	0	0	10 226
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	188	188

Выверка изменений резерва под обесценение
дебиторской задолженности за 1 квартал 2019 года

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 952	1 952
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	1 952	1 952
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	12	12
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	12	12
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	116	116
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	116	116
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 848	1 848
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	1 848	1 848

Выверка изменений резерва под обесценение
дебиторской задолженности за 1 квартал 2018 года

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	188	188
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	188	188
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	256	256
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	256	256
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	444	444
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	256	256
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	188	188

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019				31.12.2018				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	АО «Фридом Финанс»	2 569 904	0	2 569 904	94,15	2 569 904	0	2 569 904	94,15	398
2	ООО «ФФИН Банк»	301 681	0	301 681	99,9999968	301 681	0	301 681	99,9999968	643
3	Итого	2 871 585	0	2 871 585	x	2 871 585	0	2 871 585	x	x

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в дочерние предприятия за 1 квартал 2018 года

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31.12.2017	438
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(438)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	11	547
5	Расчеты с персоналом	130	17
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	12
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	101 324	69 900
9	Запасы	1 459	7 650
15	Итого	102 924	78 126

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 квартал 2019 года

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	3	0	540	543
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	3	0	540	543

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 квартал 2018 года

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 31.12.2018	0	0	0	16	0	0	16
5	Резерв под обесценение на 31.03.2019	0	0	0	16	0	0	16

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	6 289	2 958
5	Итого	6 289	2 958

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 891 608	999 859
6	Итого	1 891 608	999 859

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
2	Обязательства по финансовой аренде	326 039	0
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	138 919	176 344
4	сделки репо	138 919	176 344
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	130 621	13 512
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	130 621	13 512
15	Итого	595 579	189 856

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	102	74
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	1 175	1 568
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	476	722
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	247	155
7	кредиторская задолженность перед клиентами	247	155
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	144	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	183
15	прочие	0	183
17	Расчеты с репозитарием	240	50
18	Расчеты с клиринговыми организациями	182	139
19	Прочая кредиторская задолженность	18 776	22 945
20	Итого	21 342	25 836

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31.12.2018	0	1 000	0	0	1 000
7	Балансовая стоимость на 31.03.2019	0	1 000	0	0	1 000

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	16 003	4 523
3	Расчеты по социальному страхованию	16 594	6 160
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	22 018	18 814
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5 129	5 638
10	Прочее	1 339	4 897
11	Итого	61 083	40 032

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2019 года

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	24 244	(30 192)	0	0	(5 948)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	24 244	(30 192)	0	0	(5 948)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
7	Финансовые обязательства, в том числе:	0	(9 895)	0	0	(9 895)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	(9 185)	0	0	(9 185)
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	(710)	0	0	(710)
12	Итого	24 244	(40 087)	0	0	(15 843)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2018 года

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	37 950	(50 936)	(68)	0	(13 054)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	37 950	(52 205)	(68)	0	(14 323)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	1 269	0	0	1 269
12	Итого	37 950	(50 936)	(68)	0	(13 054)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы за 1 квартал 2019 года

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 года	1 квартал 2018 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	15 851	11 737
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 498	1 096
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 684	2 208
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	11 669	8 427
8	прочее	0	6
15	Итого	15 851	11 737

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 1 квартал 2019 года

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на начало отчетного периода	6	45	1 952	2 003
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(1)	(7)	(104)	(112)
5	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	5	38	1 848	1 891

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 1 квартал 2018 года

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на начало отчетного периода	0	999	188	1 187
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	333	(364)	256	225
5	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	333	635	444	1 412

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 1 квартал 2019 года

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 года	1 квартал 2018 года
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	1 184	2 708
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(19 226)	2 083
3	Итого	(18 042)	4 791

Примечание 41. Выручка от оказания услуг
и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы за 1 квартал 2019 года

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 года	1 квартал 2018 года
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	11	160
34	Итого	11	160
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	241 441	74 015
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	454	6
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	33	39
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	39	417
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	375	38 428
42	Итого	242 342	112 905
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	1 206	1 423
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	1 199	38
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	717	377
55	Итого	3 122	1 838
56	Всего	245 475	114 903

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал за 1 квартал 2019 года

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 года	1 квартал 2018 года
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	105 160	55 155
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	32 356	16 646
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	190	0
6	Итого	137 706	71 801

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы за 1 квартал 2019 года

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 года	1 квартал 2018 года
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	52	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	4 958	587
5	Расходы по комиссии за клиринг	22	55
6	Биржевые сборы	7 591	30
10	Расходы на технические услуги	546	267
11	Прочее	335	21
12	Итого	13 504	960

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы за 1 квартал 2019 года

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 года	1 квартал 2018 года
1	2	3	4
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	7 395	0
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	11 199	13 919

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы за 1 квартал 2019 года

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 года	1 квартал 2018 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	678	453
2	Амортизация основных средств	25 578	1 217
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	10 081	27
4	Расходы по аренде	36 439	24 021
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	7 553	14 193
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	9 108	2 566
7	Расходы по страхованию	173	139
8	Расходы на рекламу и маркетинг	20 510	9 642
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 466	1 045
11	Представительские расходы	0	1 239
13	Командировочные расходы	848	0
14	Штрафы, пени	0	12
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	33 840	9 131
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	382	5 114
17	Прочие административные расходы	18 336	9 472
18	Итого	165 992	78 271

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 1 квартал 2019 года

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 года	1 квартал 2018 года
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	3 659	2 788
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	438
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	2	0
8	Прочие доходы	3 741	0
9	Итого	7 402	3 226

Прочие расходы за 1 квартал 2019 года

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019 года	1 квартал 2018 года
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	542	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	238	0
5	Прочие расходы	1 394	13
6	Итого	2 174	13