Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться и уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в паевые инвестиционные фонды. Прежде чем приобрести инвестиционный пай, следует внимательно ознакомиться с правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

Получить подробную информацию о паевых инвестиционных фондах и ознакомиться с правилами доверительного управления паевыми инвестиционными фондами, а также с иными документами, предусмотренными Федеральным законом от 29.11.2001 № 156-ФЗ и в иными нормативно-правовыми актами можно в офисе ООО «УК «РИКОМ-ТРАСТ» по адресу: Российская Федерация, 121099, город Москва, Проточный переулок, дом 6, по телефону: +7(499)241-53-07 или на сайте управляющей компании в сети Интернет по адресу: www.fondmarket.ru.

Приложение 1 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П

Отчетность некредитной финансовой организации

_			1 , ,	<u> </u>
	Код	К	од некредитной финансовой	і́ организации
Т	ерритории	по ОКПО	основной	регистрационный
I	10 ОКАТО		государственный	номер
			регистрационный	
			номер	
	45374000	70090950	1037739860718	21-001-1-00631

# БУХГАЛТЕРСКИИ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОИ ФИНАНСОВОИ ОРГАНИЗАЦИИ

на « 31 » марта 2021 г.

# Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РИКОМ-ТРАСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420002 Годовая (квартальная)

Номер	Наименование показателя	Примечания	На конец	На конец
строки		к строкам	текущего	предыдущего
			отчетного периода	отчетного периода
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	4 194 685,82	4 151 709,75
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости			
	через прибыль или убыток, в том числе:			
	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые			
3	как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		
	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по			
4	справедливой стоимости через прибыль или убыток по	7		
	усмотрению некредитной финансовой организации			
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости			
3	через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной		65 451 202 04	65 442 424 45
9	стоимости, в том числе:	10	65 451 393,94 30 138 657,53	65 443 434,45 30 203 278,69
10	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах займы выданные и прочие размещенные средства	10	30 138 037,33	30 203 278,09
11	дебиторская задолженность	12	35 312 736,41	35 240 155,76
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	33 312 730,41	33 240 133,70
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как			
15	предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	122 559 810,00	122 559 810,00
18	Основные средства	19		
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	35 672,21	49 424,21
20	Отложенные налоговые активы	48		
21	Прочие активы	20		
22	Итого активов		192 241 561,97	192 204 378,41
	Раздел II. Обязательства	1 1		
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой			
	стоимости через прибыль или убыток, в том числе: финансовые обязательства, в обязательном порядке			
24	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	21		
	через прибыль или убыток			
	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые			
25	по справедливой стоимости через прибыль или убыток по	22		
	усмотрению некредитной финансовой организации			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26		
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как	16		
J1	предназначенные для продажи	10		
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании	27		
32	трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48		
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы – оценочные обязательства	28	393 924,96	451 600,97
36	Прочие обязательства	29	2 - 1,2 0	
37	Итого обязательств		393 924,96	451 600,97
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	188 718 000,00	188 718 000,00
39	Добавочный капитал	30		
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по	Ι Τ		
	справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		3 129 637,01	3 034 777,44
52	Итого капитала		191 847 637,01	191 752 777,44
53	Итого капитала и обязательств		192 241 561,97	192 204 378,41

Президент		Э.А.Хакимова
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)
«		

# Отчетность некредитной финансовой организации

Код	Код некредитной финансовой организации							
территории	по ОКПО	основной	регистрационный					
по ОКАТО		государственный регистрационный	номер					
		номер						
45374000	70090950	1037739860718	21-001-1-00631					

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2021 г.

# Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РИКОМ-ТРАСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420003 Годовая (квартальная)

Номер	Наименование показателя	Примечания	На конец	На конец
строки		к строкам	текущего	предыдущего
1 1			отчетного периода	отчетного периода
1	2.	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки		•	
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		166 684,93	395 647,54
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по			
2	операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке	32		
	классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости	32		
	через прибыль или убыток			
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по			
3	операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по	33		
	усмотрению некредитной финансовой организации			
-	процентные доходы	34	166 684,93	395 647,54
5	дивиденды и доходы от участия	_	,	
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по			
6	операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по	35		
	справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
1 1	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по			
7	операциям с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой	36		
	стоимости через прочий совокупный доход доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов),			
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых			
	активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с			
9	реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по			
9	амортизированной стоимости в категорию финансовых активов,			
	оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по	27		
	восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37		
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по			
,,	восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых			
	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий			
	совокупный доход			
1 1/ 1	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций	38		
	с инвестиционным имуществом	30		
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций	39		
-	с иностранной валютой			
1 14 1	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
-	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	4 800 000,00	3 900 000,00
-	Расходы на персонал	42	-3 957 904,42	-3 746 346,91
-	Прямые операционные расходы	43		
-	Процентные расходы	44		
-	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по			
	операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как	45		
	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по	43		
20	усмотрению некредитной финансовой организации	16	071 027 02	246,606,21
20	Общие и административные расходы	46	-871 927,83	-346 686,31
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп),	16		
	персоценки и выоытия активов (выоывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	10		
-	Прочие доходы	47		140 000,00
-	Прочие расходы	47	-14 622,11	
-	Прибыль (убыток) до налогообложения		122 230,57	342 614,32
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-27 371,00	-96 523,00
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-27 371,00	-96 523,00
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48		

Прибати, (ублотко) от предържентелной, деятельности, персоплетия и выботации деятельности, персоплетия и персивации стительности деятельности, персоплетия и персоплетия персоплетия и персоплетия		П ( ( ( ) )			
предпаванателнико, для проедвам, составляющих прекращенную   10   194 859,57   246 091,32   2					
Велетельность, после налогообложения   94 859.57   246 091.32	28		16		
Прибати (убаткох) после напогообложения   94 859,57   246 091,32     Редел II. Прочий совокупный доход   1   1   1   1   1   1   1   1   1					
раздал II. Прочий соволутный доход (пасмут, не подгаждиний перекласкифизации в состав прибыты или убытка в последующих периодах, в том числе:  11 менетом именение режерва переоценки пеновных ределя и пеновитериальных активов. в том числе:  12 изменение режерва переоценки предультате выбытиля основиму средет и пеновитериальных активов.  13 изменение режерва переоценки в результате выбытиля основиму средет и именение режерва переоценки предультате выбытиля основиму средет и менатериальных активов.  14 нематериальных активов.  15 инменение режерва переоценки в результате переоценки основных ределя и менатериальных активов.  26 сеновиях ределя в менатериальных активов.  27 оцениваемых по справедливой стоимости долевых инструментов, оценамых по справедливой стоимости долевых инструментов, оценамых по справедливой стоимости фера прочий совокупный доход, и том числе:  28 именение справедливой стоимости фера прочий совокупный доход, и пом числе:  29 именение справедливой стоимости через прочий совокупный доход, активней с праведливой стоимости через прочий совокупный доход, активней с праведливой стоимости через прочий совокупный доход.  30 истое именение пераведливой стоимости через прочий совокупный доход, активней пределения обязательсти (активов) по возна раждениям работникам иле околичами грудовой дохтельности, не ограниченным работникам иле околичами грудовой дохтельности, не ограниченным работникам иле околичами грудовой дохтельности, не ограниченным фиксируемыми патажами.  40 обратаельства (кативов) по вознаграждениям работникам по околичами грудовой дохтельности, не ограниченным фиксируемыми патажами.  41 чистое именение праведливой стоимости через прибыль или убыток, саканитое с именением кредитного риска выпитыми предовой дохтельности, не ограниченным фиксируемыми патажами.  42 чистовыемы патажа на прибыль, свижанного с именением справедливой стоимости через прочий совокупный доход (расход) от прочих операций на прочий совокупный доход (расход) от прочих операций на постражением с праведливой стоимости чере	20			04.950.57	246 001 22
Прачий соваручный доход (расход), не под осеаний пересанской режиния	29			94 859,57	246 091,32
в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:     шисле илиментир регора переосиция с ответните ответ					
в состави прибыли или убыткая последующих исродика, и том числе:  131 чистое инменение респравы переписных основных средств и нематериальных активов, в том числе:  232 изменение респравы переписных основных средств и исменение респравы переписных основных средств и исменериальных активов.  233 изменение респравы переписных переписных и предультате переоценки основных средств и нематериальных активов.  244 основных средств и нематериальных активов.  255 основных средств и нематериальных активов.  266 основных средств и нематериальных активов.  267 основных средств и нематериальных активов.  268 основных средств и нематериальных активов.  269 основных средств и нематериальных активов.  260 основных средств и нематериальных активов.  261 основней стражедникой стоимости долевых инструментов, опенваемых по справедникой стоимости черех прочий совокунный долох.  262 основности долевых инструментов, основнением справедникой стоимости черех прочий совокунный долох и чистое инменение справедникой стоимости перех прочий совокунный долох и чистое инменение переходенки обязательно и праведникой стоимости, не отражедники работивам по околчании трудовой деятельности, не отражедники работивам по околчании трудовой деятельности, не отраженным фиксирусмыми платежами  260 аработивам по околчания трудовой деятельности, не отраженным фиксирусмыми платежами  261 аработивам по околчания трудовой деятельности, не отраженным работивком по околчании трудовой, деятельности, и сотраженным работивком по околчании трудовой, деятельности, не отраженным работивком по околчании трудовой, деятельности, и сотраженным работивком по околчании трудовой, деятельности, не отраженным работивком по околчании пратежения пратежен	30				
нематериальных активов, а том числе:	30	в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
пематериальных активов, в том числе:  21 изментериальных активов  22 изментериальных активов  23 изментериальных активов  24 изментериальных активов  25 изментериальных активов  26 изментериальных активов  26 изментериальных активов  27 изментериальных активов  28 изментериальных активов  29 изментериальных активов  29 изментериальных активов  20 опенивление справедникой стоимости через прочий совокупный доход изментериальных остраведникой стоимости через прочий совокупный доход оснешивленых остраведникой стоимости через прочий совокупный доход оснешивленых остраведникой стоимости через прочий совокупный доход оснешивленых петрументов, опенивлениях справедникой осножнения образорать образорать и применениях предоставленых инструментов, опенивлениях остраведникой стоимости через прочий совокупный доход оснешивленых работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами  20 инстое изменение переоценки обязательста (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами  21 имменение переоценки обязательста (активов) по вознаграждениям работникам по комончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами  22 имменение праведникой стоимости финансовых обязательств, учитывленых по связательств, и отраниченным и применты и примен	21	чистое изменение резерва переоценки основных средств и			
	31	нематериальных активов, в том числе:			
	22	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств			
разовательств режерая персоценки в результате персоценки основных средств и нематериальных активов  48  48  48  48  48  48  48  48  48  4	32				
редести и немятериальных активов  налог ин прибыль, связанный с изменением регурва переоценки  основных средств и немятериальных активов  нистое изменение страведникой стоимости черес прочий совокупный доход, в том чисие  вименение страведникой стоимости долевых инструментов, опениваемых по справедникой стоимости через прочий совокупный доход, в том чисие  вименение страведникой стоимости через прочий совокупный доход, а том чисие именением располности образанием по страведникой стоимости через прочий совокупный доход  видение вылога на прибыль, связанного с изменением справедникой стоимости предерательной стоимости, по стоимости предерательной пр		*			
за папот на прибыть, связанный с изменением резерва переоценки  сновных средств и немитериальных активов  чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, опениваемах по справедливой стоимости долевых инструментов, итменение справедливой стоимости долевых инструментов, опениваемах по справедливой стоимости чрез прочий совокупный доход.  изменение справедливой стоимости чрез прочий совокупный доход.  апиние налота на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости чле преоценки обхатастьсть (активов) по вознаграждениям работникам по окончании грудовой деятельности, не ограничениям фиксируемами платежами, а том числе:  изменение переоценки обхатастьста (активов) по вознаграждениям работникам по окончании грудовой деятельности, не обхательноги, не ограниченным фиксируемами платежами  чистое изменение справедливой стоимости финансовых обхатастьсть, учитывлемых по справедливой стоимости чрез прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том чысле:  изменение справедливой стоимости чрез прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска,  изтение налога на прибыль, связанного с изменением дерамденное с изменением кредитного риска,  изтенне налога на прибыль, связанного с изменением дерамдения стоимости чрез прочий совокунный доход  43  43  стоимости чрез пробыль или убыток, связанного с изменением дерамденное изменением кредитного риска  44  изтерменные стоимости инструментов хеджирования, с помощью хеджируются долевые инструментов хеджирования, с помощью хеджируются долевые инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются  45  которых жеджируются долевые инструментов хеджирования, с помощью хеджирамдена с инструментов хеджирования, с помощью которых и изменение стоимости през прочий совокунный доход  46  которых ж	33		19		
основных средств и нематериальных активов  истое изменение изменение праведливой стоимости через прочий совокушный доход, в том числе:  изменение справедливой стоимости долевых инструментов, опениваемых по справедливой стоимости через прочий совокушный доход опениваемых по справедливой стоимости через прочий совокушный доход опениваемых по справедливой стоимости через прочий совокушный доход чистое изменение пераведливой стоимости через прочий совокушный доход чистое изменение пераецения обязательсть (активов) по возпатараждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми изятежами, в том числе:  изменение переосием обязательств (активов) по возпатараждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми изятежами изятежами, в том числе:  изменение переосием обязательств (активов) по вознатраждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми плагажами  истое изменение сираведниям обязательств, чистое изменением переопенки обязательств (активов) по вознатраждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным работникам по кончании трудовой деятельности, не ограниченным работникам по кончании трудовой деятельности, не ограниченным работникам по параециямой стоимости честом, с связанное изменением кредитного риска, в том числе:  изменение страна, прибыть, связанное с изменением кредитного риска внаимости через прибыть на изботков, связанное и изменением кредитного риска инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыть кончанием и прибыть деятельного изменением кредитного изменением стоимости чрета прибыт доход инструментов, оцениваемые по справедливо		1			
"истое изменение справедшивой стоимости долевых пиструментов, опениваемых по справедшивой стоимости через прочий совокушный доход, в том числе:      "изменение справедшивой стоимости долевых инструментов, опениваемых по справедшивой стоимости долевых инструментов, опениваемых по справедшивой стоимости через прочий совокушный доход чистое изменение персоценки обязительств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фискеруемыми платежами, в том числе:      "изменение персоценки обязительств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фискеруемыми платежами, в том числе:      "изменение персоценки обязительств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фискеруемыми платежами      выпиние налога на прибыль, связанного с изменением переопенки обязительств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами      чистое изменение справедшиной стоимости финательных по смончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами      "чистое изменением кредититого риска, в том числе:      изменение справедшивой стоимости финателовых обязательств, учитываемых по справедшивой стоимости финателовых обязательств, учитываемых по справедшивой стоимости финателовых обязательстя, учитываемых по справедшивой стоимости через прибыль кли убыток, связанное с изменением кредититого риска в чистое изменением кредититого риска в чистое изменением кредититого риска, в том числе:      "истое изменение стоимости инструменты, опениваемые по справедшивой стоимости через прибыль кли убыток, связанное с изменением образательств, учитываемых по справедшивой стоимости через прочий совокунный доход и стоимости через прочий совокунный доход и стоимости через прочий совокунный доход и прочим сово	34		48		
35 оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   стоимости за прибыль, связанного с изменение справедливой   стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой   стоимости долевых долев					
доход, в том чвеле:	35				
вименение справедливой стоимости долевых инструментов, опениваемых по справедливой стоимости долевых пиструментов, опениваемых по справедливой стоимости долевых инструментов, опениваемых по справедливой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:  инменение переоценки обязтельств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами  влиятие валога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязтельств, выплаченным фиксируемыми платежами  чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязтельств, чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязтельств, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:  итменение справедливой стоимости финансовых обязтельств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязтельств, итменение справедливой стоимости финансовых обязтельств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязтельств, истоимости финансовых обязтельств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязтельств, истоимости финансовых обязтельств,	] 33				
36 оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокушный доход					
роход плияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедниям акиемие переоценки объзгательстя (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами фиксируемыми платежами  влияние палога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательстя (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами  чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:  именение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное о изменением чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджировых хеджироватия, опениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  именение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджировой стоимости через прочий совокупный доход прочих операций  плияние налога из прибыль, связанное оставением стоимости инструментов хеджирования, опомощью которых хеджировой стоимости через прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  прочий совокупный доход (расход), подпежащий переодае, в том числе:  поставожение (создание) резерва под	26				
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости преза прочий совокупный лохол чистое изменением преоценки обязательств (активов) по вознатраждениям работникам по кончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе: нименение персоценки обязательств (активов) по вознатраждениям работникам по коменании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе: нименение персоценки обязательств (активов) по вознатраждениям работникам по коменании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами влияние налога на прибыль, связанного с изменением персоценки обязательств (активов) по вознатраждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами чистое изменение перваедливой стоимости финансовам обязательств, учитываемых по справедливой стоимости чистое изменением предоценки обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:  42 учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости черенным кредитного риска чистое изменением праведливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  44 инстем изменение стоимости инструментом хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход влавельные от оправедливой стоимости через прочий совокупный доход обеспечением стоимости через прочий совокупный доход (расходу) от прочих операций восстав врибыми или убытав в носжаующих периодах, в том числе: чистое изменение (содание) резерав под обеспечение доптовых инструментов, оцениваемых и операединой стоимости через прочий совокупный	30				
стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:      изменение переоценки обязательств (активов) по вознагражденням работникам по окончании грудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами      влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки      обязательств (активов) по вознагражденням работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным чистое изменение огранеражденням работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами чистое изменение справедливой стоимости фикансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости фикансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска в том числе:  42 учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением прибыль или убыток, связанное с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости чрен прибыль или убыток, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости чрен прибыль или убыток, связанное с изменением справедливой стоимости чрен прибыль карактурменты, оцениваемых по справедливой стоимости чрен прочий совокупный доход, в том числе:  44 которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости чрез прочий совокупный доход, в том числе:  45 инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по праведливой стоимости чрез прочий совокупный доход (расход) от прочих операведнивой стоимости чрез прочий совокупный доход, прочих операций  48 поторы па прибыль и томости чрез прочих операций  49 прий совокупный доход (расход), подлежащий переклассфикации в соста врибыль или умуста в воследующих переодах, в том чис					
стоимости через прочий совокупный доход     чистое изменение переоценки обязательств (активов) по     воизнаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не     ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:     изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям     работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным     фиксируемыми платежами      влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки     обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании     трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами      чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств,     учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств,     тоимости финансовых обязательств,     учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств,     тоимости финансовых обязательств,     тои	27	•			
# чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по компания трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:      # изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами      # изменение переоценки обязательности, не ограниченным фиксируемыми платежами      # изменение переоценки обязательности, не ограниченным фиксируемыми платежами      # изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:      # изменение справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска      # клияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательсть, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательсть, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательсть, учитываемых по справедливой стоимости ферез ррибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска      # инстое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых кажируютога долевые инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструментов хеджирования, с помощью которых хеджирования и прибыль, обусловленного изменением стоимости через прочий совокупный доход помощью которых хеджируются долевые инструментов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (расход) от прочих операций на прибыль, обусловленного изменением стоимости через прочий совокупный доход (расход) от прочих операций нероклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:      # инструментов коданией резер	37				
ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:  именение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами  влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами прудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами тистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, связанное с изменением кредитного риска влия убыток, связанное с изменением кредитного риска влия убыток, связанное с изменением кредитного риска влия и прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска инстементым обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  43 стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  44 когорых хеджируются долевые инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструментов, осцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  48 прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  49 прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  40 прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификац					
ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:  изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям фиксируемыми платежами  влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами  трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами чистое изменение справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанного с изменение справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменение справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменение мередитного риска  влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  влияние налога на прибыль, связанного с изменением праведливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инерез прочий совокупный доход  влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости нерез прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций проход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих перводах, в том числе:  чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокунный доход, в том числе:  за отнатальний проход (расход), подлежащий перекласси	20				
изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, от изменение справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска впияние налога на прибыль дли убыток, связанное с изменением кредитного риска чистое изменение стоимости инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: изменение стоимости через прочий совокупный доход изменение стоимости через прочий совокупный доход впляние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход прочих осрожупный доход (расход) от прочих операций налог на прибыль, обусловленного изменением стоимости через прочий совокупный доход (расход) от прочих операций налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций на прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  1 прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  2 пиструментов, оцениваемых по справедливой стоимос	36				
работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами  влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами чустое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:  изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости фера прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  нистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются дольков инструментов хеджирования, с помощью которых с помощью которых с помощью которых с п					
фиксируемыми платежами  влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки  обрательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченым фиксируемыми платежами  чистое изменение справедливой стоимости финансовых образательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых образательств, изменение справедливой стоимости финансовых образательств, изменение справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:  изменение справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: изменение стоимости инструменты хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций переклассификации в состав прибыль доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыль доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыль или убытка в последнение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последнение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	20				
влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельств, от раниченным 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 учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  44 чистое изменение стоимости инструменты хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход обязательств, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход обязательств инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  46 долевые инструменты, опениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (расход)) от прочих операций  47 прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыль, относящийся к прочему совокупный доход (расход)) от прочих операций переклассификации в состав прибыли доход (расход), в том числе:  48 чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  50 оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	39				
обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами  чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:  изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменть, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости через прочий совокупный доход  46 долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расход) от прочих операций  прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  "Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  "Чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход востановление (					
трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами  чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:  изменение справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  чистое изменение стоимости инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыль или убытка в последующих периодах, в том числе:  прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  проч	40				
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  влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости чрез прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  43 чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструментых, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  45 хеджируются долевые инструментых, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  46 изменение стоимости обокольный 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:  49 чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  40 чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  50 оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  41 инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	40				
	-				
связанное с изменением кредитного риска, в том числе:     изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в том числе:  изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  ниструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  46  47  прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  48  налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  инстое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	41				
42 изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  44 которых хеджируются долевые инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  45 изменение стоимости инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  8 влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  46 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:  40 чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  50 оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  51 ниструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	41				
учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  чистое изменение стоимости инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  изменение стоимости инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  изменение стоимости ниструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий нетрументов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход прениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-				
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  44 чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  46 долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  48 налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расход) от прочих операций  49 Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  40 чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  50 оцениваемых по справедливой стоимости через прочий ниструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	12				
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой кредитного риска  чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструменты 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:  90 чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  80 восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	42	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,			
стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  44 истое 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  8 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:  49 чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  50 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					
стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  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  налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий					
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 часторых седжируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  8 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:  40 чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  80 восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	43				
чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  47 прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		* *			
44       которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:         45       изменение стоимости 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       оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:         50       оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:         50       восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий					
справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  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  налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	4.4				
изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  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  налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	44				
хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход      прочий совокупный доход (расход) от прочих операций      налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций      Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:      чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий					
стоимости через прочий совокупный доход  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  налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	15				
влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход прочий совокупный доход (расход) от прочих операций налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	43				
46       инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход       47         47       прочий совокупный доход (расход) от прочих операций       20         48       налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций       20         49       Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:       20         50       оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:       20         50       восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	-				
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:  49 чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  50 восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий					
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:  49 чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  50 восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	46				
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	1				
48       налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций       (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	4.7				
(расходу) от прочих операций  Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	4'/				
(расходу) от прочих операций  49 Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  49 чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  40 восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	48				
состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий					
состав приоыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	49				
50 оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий					
доход, в том числе:  восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий					
восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	50				
51 инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий					
	_				
совокупный доход	51				
		совокупный доход			

	1		
50	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием)		
52	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		
33	доход		
	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под		
54	обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой		
	стоимости через прочий совокупный доход		
	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов,		
55	оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный		
	доход, в том числе:		
	изменение справедливой стоимости долговых инструментов,		
56	оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный		
	доход		
	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой		
57	стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой		
	стоимости через прочий совокупный доход		
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		
	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов)		
59	от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой		
	стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		
	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том		
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		
	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования		
62	денежных потоков		
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		
	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов)		
64	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		
00	(расходу) от прочих операций		
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	94 859,57	246 091,32

	Президент			Э.А.Хакимова
	(должность руководителя)		(подпись)	(инициалы, фамилия)
<b>«</b>	»	Γ.		

# Отчетность некредитной финансовой организации

Код	Код некредитной финансовой организации						
территории	по ОКПО	основной	регистрационный				
по ОКАТО		государственный регистрационный номер	номер				
		_					

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

	(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)
Почтовый адрес	

Код формы по ОКУД: 0420003 Годовая (квартальная)

Номер	Наименование показателя	Примечания	На	На
строки		к строкам		
1				
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			'
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:			
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по			
2	операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке	32		
	классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости	32		
	через прибыль или убыток			
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по			
3	операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как	33		
	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по			
1	усмотрению некредитной финансовой организации	24		
4	процентные доходы	34		
5	дивиденды и доходы от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по	35		
6	справедливой стоимости через прочий совокупный доход	33		
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по			
7	операциям с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой	36		
′	стоимости через прочий совокупный доход			
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов),			
8	возникающие в результате прекращения признания финансовых			
	активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с			
9	реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по			
'	амортизированной стоимости в категорию финансовых активов,			
	оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по			
10	восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых	37		
-	активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых			
11	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий			
	совокупный доход			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций	20		
12	с инвестиционным имуществом	38		
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций	20		
13	с иностранной валютой	39		
1.4	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за	40		
14	вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41		
16	Расходы на персонал	42		
17	Прямые операционные расходы	43		
18	Процентные расходы	44		
	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по			
19	операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как	45		
17	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по	43		
	усмотрению некредитной финансовой организации			
20	Общие и административные расходы	46		
2:	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от	1.0		
21	переоценки и выбытия активов (выбывающих групп),	16		
22	классифицированных как предназначенные для продажи	47		
22	Прочие доходы	47		
23	Прочие расходы	47		
24	Прибыль (убыток) до налогообложения	40		
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48		
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48		
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48		
	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и			
28	выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную	16		
	деятельность, после налогообложения			
	Activition in the interest of			

29	Прибыль (убыток) после налогообложения		
	Раздел II. Прочий совокупный доход		
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации		
	в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: чистое изменение резерва переоценки основных средств и		
31	нематериальных активов, в том числе:		
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный		
	доход		
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не 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 чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств,		
41	учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток,		
	связанное с изменением кредитного риска		
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через		
47	прочий совокупный доход 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		
51	доход, в том числе: восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		

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

		(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)
<b>~</b>	>>	Γ.		

		Отчетность некредитной (	инансовой организации
Код	Код некредитной финан	совой организации	
территории	no OKHO	основной	регистрационный
no OKATO		государственный	помер
		регистрационный	
		номер	
45374000	70090950	1037739860718	21-001-1-00631

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОИ ФИНАНСОВОИ ОРГАНИЗАЦИИ

man again on Financopon of Financial				
	на «31»	марта	2021 г.	

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РИКОМ-ТРА

(mone delument a corbantence delumente prantenament)

AND ADDRESS AND AD

Код формы по ОКУД: 0420004 Годовая (квартальная)

_																	
омер	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемые по	Резерв переоценки долговых	Оценочный	Резера переоценки	Резера переоценки	Резерв переоценки	Резерв хеджирования долевых	Резерв хеджировани	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
троки						акционеров (участников)	справедливой стоимости через	инструментов,	резерв под обесценение	основных	финансовых	обязательств по	инструментов,	я денежных	резервы	(непокрытый	
						акционеров (участинков)	прочий совокупный доход	оцениваемых по	долговых	средств и	обязательств,	вознаграждениям	оцениваемых по	потоков		убыток)	
							прочин сонокупний донод	справедливой	инструментов,	нематериальны	учитываемых по	работникам по	справедливой	IIOTOMOM		youron)	
								стоимости через	опениваемых по	х активов	справедливой	инцариомо	стоимости через				
								прочий совокупный	справедливой		стоимости через	трудовой	прочий совокупный				
								доход	стоимости через		прибыль или	деятельности, не	доход				
									прочий		убыток, связанной	ограниченным					
									совокупный		с изменением	фиксируемыми					
	2		4	5	6		8	9	доход 10	11	кредитного риска	платежами 13	14	15	16	17	18
1	Octator ha 1 shhads 2020 r.	3	200 000 000.00	3	0	/	8	9	10	- 11	12	15	14	15	10	5 504 878.31	205 504 878,31
	Сетаток на 1 января 2020 г. Изменения вследствие выявленных ошибок		200 000 000,00													3 304 8/8,31	205 504 878,51
4																	
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																
	Остаток на 31 марта 2020 г., пересмотренный		200 000 000,00													5 504 878,31	205 504 878,31
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															246 091,32	246 091,32
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий																
v	отчетный период, в том числе:																
	прочий совокупный доход (расход), не																
7	подлежащий переклассификации в состав прибыли		-11 282 000,00													11 282 000,00	
	или убытка в последующих периодах																
	прочий совокупный доход (расход), подлежащий																
8	переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
-																	
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц,	30															
9	вклады участников оощества, вклады третых лиц, принимаемых в общество)	30															
	Выкуп у акционеров (участников) (продажа)																-
10	собственных акций (долей участия)	30															
-	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу																-
11	дивиденда и инае аналогичнае наплага и польту акционеров (участников)	49															
12	Прочие взпосы акционеров (участников)																
	Прочие распределения в пользу акционеров																
13	(участинков)																
14	Прочее движение резервов																
	Остаток на 1 января 2021 г.		188 718 000.00													3 034 777,44	191 752 777,44
	Изменения веледствие выявленных ощибок		100 110 000,00														
	Изменения вследствие изменения учетной																-
17	политики																
18	Остаток на 31 марта 2021 г., пересмотренный		188 718 000,00													3 034 777,44	191 752 777,44
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															94 859,57	94 859,57
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный																
20	период, в том числе:																
	прочий совокупный доход (расход), не																
	подлежащий переклассификации в состав прибыли																
	или убытка в последующих периодах																
	прочий совокупный доход (расход), подлежащий																
22	переклассификации в состав прибыли или убытка в																
_	последующих периодах																
22	Дополнительный выпуск акций (дополнительные	20															
23	вклады участников общества, вклады третых лиц, принимаемых в общество)	30															
-																	-
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30															
																	-
	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
26	Прочие взпосы акционеров (участников)																-
	Прочие взносы акционеров (участников) Распределение в пользу акционеров (участников)																
																	-
	Прочее движение резервов																
29	Остаток на 31 марта 2021 г., в том числе:		188 718 000,00													3 129 637,01	191 847 637,01
20	капитал, относящийся к активам (выбывающим																
	группам), классифицированным как																
	предназначенные для продажи																

Президент		Э.А.Хакимова
(развиост руковаритем)	(nograca)	(извиралы, фаналия)
*		

Отчетность некредитной финансовой организации

Код	Код н	Код некредитной финансовой организации							
территории	по ОКПО	основной	регистрационный						
по ОКАТО		государственный регистрационный	номер						
		номер							
45374000	70090950	1037739860718	21-001-1-00631						

# ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОИ ФИНАНСОВОИ ОРГАНИЗАЦИИ

на « 31 » марта 2021 г.

# Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РИКОМ-ТРАСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420005 Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Примечания	На конец	На конец
строки	Trainite irona saresbi	1 -	текущего	предыдущего
Строки		к строкам	отчетного	отчетного
			периода	периода
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
	Поступления от продажи финансовых активов или от размещения			
1	финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых			
	как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых			
	как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
_	Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии			
3	полученные		4 727 419,35	3 900 000,00
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-862 592,70	
5	Проценты полученные		231 306,09	442 921,02
-	Проценты уплаченные		,	,
	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от			
7	дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
0	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным			
8	бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-3 945 063,30	-3 485 514,83
10	Оплата прочих административных и операционных расходов			
11	Уплаченный налог на прибыль		-13 619,00	-312 763,00
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-94 474,37	-10 830,00
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		42 976,07	-533 220,91
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией,			
	реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией,			
	подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних,			
	ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
	Поступления от продажи финансовых активов, классифицируемых как			
	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по			
	усмотрению некредитной финансовой организации			
	Платежи в связи с приобретением финансовых активов,			
	классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через			
25	прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой			
	организации			
	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по			
$\overline{}$	справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по			
	амортизированной стоимости		30 000 000.00	30 000 000,00
	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по			2 2 2 2 2 2 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3
	амортизированной стоимости		-30 000 000,00	-30 000 000,00
$\overline{}$	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
$\overline{}$	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
$\overline{}$	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности			
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
$\overline{}$	Поступления от размещения финансовых обязательств,			
32	классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через			
32	прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой			
	организации			

33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимост			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		42 976,07	-533 220,91
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 151 709,75	2 470 446,08
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	4 194 685,82	1 937 225,17

	Презид	(ент		Э.А.Хакимова
	(должность рук	оводителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)
<b>«</b>	<b>&gt;</b> >	Γ.		

Приложение 5 приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

## Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

## Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	С тандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-001-1-00631
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	01.04.2057
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	31.01.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	оощество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Климова Наталья Игоревна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	MCΦO (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121099, г.Москва, Проточный переулок, дом 6
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121099, г.Москва, Проточный переулок, дом 6
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	руб.

Приложение 5 приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

#### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

## Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

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

Приложение 5 приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

## Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

#### Примечание 3. Основы составления отчетности

#### Основы составления отчетности

Таблица 3.1

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

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

## Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

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

Таблица 4.1

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

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

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраспевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

#### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

## Примечание 5. Денежные средства

#### Денежные средства

Таблица 5.1

Номер	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода		На конец текущего отчетного периода			
строки		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	3 011,80		3 011,80	3 011,80		3 011,80
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	4 148 697,95		4 148 697,95	4 191 674,02		4 191 674,02
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочее						
6	Итого	4 151 709,75		4 151 709,75	4 194 685,82		4 194 685,82

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 r.
1	2	3	4
1	Денежные средства	4 151 709,75	4 194 685,82
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 22, 24 настоящего приложения)		
5	Итого	4 151 709,75	4 194 685,82

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

Таблица 5.3

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 r.
1	2	3	4
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:		
2	приобретение активов		
3	поступления от реализации и погашения активов		
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:		
5	эмиссия обыкновенных акций		
6	эмиссия привилегированных акций		
7	прочие взносы акционеров в уставный капитал		
8	приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров		
9	продажа собственных акций, выкупленных у акционеров		
10	поступления от выпуска долговых ценных бумаг		
11	погашение выпущенных долговых ценных бумаг		
12	привлечение прочих заемных средств		
13	возврат прочих заемных средств		
14	прочие выплаты акционерам		

		1 -	-		
Номер		Денежные	Денежные средства,		14
строки	Наименование показателя	средства на расчетных счетах	переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного	Ü	7	<u> </u>	<u> </u>
1	периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение 12 месяцев				
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
7	течение 12 месяцев				
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
10	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
12	течение 12 месяцев				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
13	течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15 16	кредитно-обесцененные финансовые активы Списание финансовых активов, в том числе:				
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
17	течение 12 месяцев				
40	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
18	течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
22	течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
23	течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы  Изменение порядка определения оценочного убытка от				
26	обесценения, в том числе:				
07	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
27	течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
30	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	прочие изменения, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
32	течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
35	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы				
	кредитно-ооесцененные финансовые активы Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного				
36	периода, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
37	течение 12 месяцев				
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
40	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы				
40	продитно-оссодененные финансовые активы				

		Панания на	Davieway to an amount :		
Номер		Денежные	Денежные средства,		14
строки	Наименование показателя	средства на расчетных счетах	переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного	3	7	3	0
1	периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
2	течение 12 месяцев				
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
5	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
7	течение 12 месяцев				
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
0	течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
4.5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
13	течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
14	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
19	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к				
21	прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
24	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от				
20	обесценения, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
29	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
32	течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного				
36	периода, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
37	течение 12 месяцев				
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
	течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в				
40	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы				
	продитно-оосоцепенные финановые активы				

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров' (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

#### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 r.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные, удерживаемые для торговли		
6	Итого		

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций		
11	нефинансовых организаций		
12	Итого		

# Займы выданные, удерживаемые для торговли

## Таблица 6.3

Номер строки	Наименование показателя	20 r.	20 г.
1	2	3	4
1	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		
	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		
3	Прочие выданные займы		
4	Итого		

## Таблица 6.4

Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации			После реклассификации		
		Балансовая стоимость финансовых активов до вычета резерва под обесценение	стоимость финансовых корректирующий активов до ынчета резерва финансовых финансовых сотаве прочего совокупного дохода составе прочего совокупного составе прочего совокупного дохода со сов		Балансовая стоимость долговых инструментов	
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости					
2	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
	Итого					

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Ограслевой стандарт "Ограслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, щентральных контрагентов, клиринговых организаций, специализироватных дележительных контрагентов, клиринговых организаций, специализироватных контрагентов, инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

#### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		
2	Правительства Российской Федерации		
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
4	иностранных государств		
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
6	некредитных финансовых организаций		
7	нефинансовых организаций		
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,		
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		
11	прочие выданные займы		
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
13	Итого		

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П "Отраспевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления 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, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, боро кредитных историй, кредитных историй, кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

#### Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
2	Правительства Российской Федерации		
3	Российской Федерации и органов местного самоуправления		
4	иностранных государств		
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
6	некредитных финансовых организаций		
7	нефинансовых организаций		
	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
9	субординированные депозиты		
10	Займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
11	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		
12	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		
13	прочие выданные займы		
14	Итого		

										Таблица 8.2
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные 10	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало	J	7	J	Ü	,	Ů	,	10	
	отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым									
2	ожидаются в течение 12 месяцев									
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
5	кредитно-обесцененные финансовые активы									
6 7	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым									
,	ожидаются в течение 12 месяцев									
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
11	кредитно-обесцененные финансовые активы Прекращение признания финансовых активов, в том									
	числе:									
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
15	кредитно-обесцененные финансовые активы									
16	Списание финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым									
17	ожидаются в течение 12 месяцев									
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
20	кредитно-обесцененные финансовые активы Изменения в результате модификации, которая не									
21	привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:									
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
25	кредитно-обесцененные финансовые активы									
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:									
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым									
28	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
30 31	кредитно-обесцененные финансовые активы Прочие изменения, в том числе:									
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
35	кредитно-обесцененные финансовые активы									
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:									
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная									
39	оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни									
	(индивидуальная оценка)									
40	кредитно-обесцененные финансовые активы									

										Таблица 8.3
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:									
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым									
	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым									
3	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
5 6	кредитно-обесцененные финансовые активы									
7	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым									
<u> </u>	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым									
8	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
	кредитно-обесцененные финансовые активы Прекращение признания финансовых активов, в том									
11	числе:									
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
15	кредитно-обесцененные финансовые активы									
16	Списание финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым									
17	ожидаются в течение 12 месяцев									
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
20	кредитно-обесцененные финансовые активы									
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									
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
24	оченка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
25	кредитно-обесцененные финансовые активы									
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:									
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
30 31	кредитно-обесцененные финансовые активы Прочие изменения, в том числе:									
32	прочие изменения, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
35	кредитно-обесцененные финансовые активы Резерв под обесценение по состоянию на отчетную									
36	дату, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым									
<del>-</del>	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым									
38	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
40	кредитно-обесцененные финансовые активы									
	проделие осоощененные финансовые активы									

## Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя		20 r.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода		
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период		
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода		

Таблица 8.5

Номер строки			пассификации	После реклассификации		
		Балансовая стоимость финансовых активов до вычета резерва под обесценение	Резерв под обесценение, корректирующий стоимость финансовых активов	Балансовая стоимость долговых инструментов	Резерв под обесценение долговых инструментов в составе прочего совокупного доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости					
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
3	Итого					

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 феврала 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт букталтерского учета "Порядок составления букталтерского учета "Порядок составления букталтерского учета "Порядок составления прифессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных делозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда и негосударственного пенсионного фонда, кредитных историй, кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

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

# Таблица 9.2

Номер строки	Наименование показателя	Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации	Справедливая стоимость долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на дату выбытия	Справедливая стоимость долевых инструментов на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5
	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
5	Итого			

# Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	20г.	20 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		
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период		
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
	Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли		
5	Резерв переоценки по справедпивой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода		

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бума; акционерных инвестиционных фондов, организатиров торговли, центральных клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестенционного фонда, правляющих компаний инвестиционного фонда, правляющих компаний инвестиционного фонда, бюро кредитых историй, кредитных меторий, кредитных меторий, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

#### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

#### Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	На конец	предыдущего отчетного			la конец текущего отчетного	периода
		балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 203 278,69		30 203 278,69	30 138 657,53		30 138 657,53
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
12	Прочее						
13	Итого	30 203 278,69		30 203 278,69	30 138 657,53		30 138 657,53

Part														Таблица 10.2
1	строки	Наименование показателя	бумаги кредитных организаций и банков-нерезиден тов	организациях и банках-нерезидентах	кпиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	клиринговых организациях, преднавначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	обратного репо с кредитными организациями и банками-нерези дентами	доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	средства	
Company	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Company   Comp	1	Полная оалансовая стоимость по состоянию на начало												
A	2	финансовые активы, кредитные убытки по которым												
1		ожидаются в течение 12 месяцев												
Section of the state of the s	3	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная												
Company   Comp	4	ожидаются в течение всего срока жизни												
The processes are the company of the contemporary of the contemp		кредитно-обесцененные финансовые активы												
Management   Man	6													
Management of the control of the c	7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожилаются в течение 12 месяцев												
Marie		финансовые активы, кредитные убытки по которым												
Secondary Seco	8	оценка)												
19		ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
Management   Man														
Company   Comp		числе:												
13   Seguence a review according to the company of the company o		ожидаются в течение 12 месяцев												
Security	13	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
Section of the control of the cont	14	ожидаются в течение всего срока жизни												
The contraction of the contract of the contr	15	кредитно-обесцененные финансовые активы												
The support of the travelle score of post and post of the support	16	Списание финансовых активов, в том числе:												
Sequence in treverse according several configuration on compared and treverse according several configuration on compared and several	17	ожидаются в течение 12 месяцев												
99 SECURIOR	18	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
Projection of polynamia experiments projection and experiments of projection of proj	19	ожидаются в течение всего срока жизни												
Properties of	20													
desence across, pagement y former to compose of the composition of the	21	привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:												
desence acream, pagement or brease acream, pagement by format no companie (increase acream). Pagement or brease acream pagement by format no companie (increase acream). Pagement or brease acream pagement by format no companie (increase acream). P	22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
desencement acriments, properties of Control Processes acriments, properties acriments, properties of Control Processes acriments, properties of Control Processes acriments, properties of Control Processes acriments, properties acriments, properties of Control Processes acriments, processes acriments, properties of Control Processes acriments, processes acriments, properties of Control Processes acriments, proce	23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная												
Exercise	24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни												
27   Орманисация а прицеративно усили по которым   1   1   1   1   1   1   1   1   1	25													
The productive is not with reference active in postportive by four to rotropial and a second control of the production o		Изменение порядка определения оценочного резерва												
Auto-		финансовые активы, кредитные убытки по которым												
28 Oscupantoria misense secre o pora invasiva (conneximana)  29 Oscupantoria in Termina recording contra in Termin		финансовые активы, кредитные убытки по которым												
29 Oxyganicria in Terevine Borrico (Popicia assistanti del Carte d	28	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
1   1   1   1   1   1   1   1   1   1		ожидаются в течение всего срока жизни												
3														
ORIGINATION REVIEWS TO		Прочие изменения, в том числе:												
33 OWAGRIGATIOR TREVINE SECTION (KOTRETATIBRISH)  4 OWAGRIGATIOR TREVINE SECTION TO KOTOPUM  5 OPERATION OFFICE ATTEMNET AND CONTROL TO KOTOPUM  6 OPERATION OFFICE ATTEMNET AND CONTROL TO KOTOPUM  7 OWAGRIGATIOR TREVINE SECTION OFFICE ATTEMNET OFFICE ATTEMNET AND CONTROL TO KOTOPUM  8 OWAGRIGATIOR TREVINE SECTION OFFICE ATTEMNET OFFI OFFI OFFI OFFI OFFI OFFI OFFI OFF		ожидаются в течение 12 месяцев												
34 osugarcna течение всего срока эконея (инфициация на поведилить объединенные фиценосивие активы 1	33	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
Полная балансовая стимисть по состоянном на конец от отнению перяода, в том инспе:		ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
Orwanicor negroca, a roux wicche:    Second Conference Armania, reprinting Vision no sortopum   Sec		кредитно-обесцененные финансовые активы												
ожедаются в темние 12 месящее  финансиве активы, кретинаму бытки по которым  омедаются в темние всего срока жизне (коппективная  денный в темние всего срока жизне (коппективная  омедаются в темние всего срока жизне (коп		отчетного периода, в том числе:												
36 ONICIPATION TO TREVIEW BEFOR O CODES ANDREW (CONTRETURBING COLUMN COL	37	ожидаются в течение 12 месяцев												
39 Insugances a travelere acero oposa section ((expression section acers) ((expression acers) ((expression acers) ((expression acers) ((expres	38	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
40 кредитно-обесцененные финансовые активы	39	ожидаются в течение всего срока жизни												
	40	кредитно-обесцененные финансовые активы												
		· · · · · ·												

													Таблица 10.3
Номер	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезиден тов	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 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-нерези дентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брожерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2 Резерв под обесценение по состоянию на начало	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	отчетного периода, в том числе:												
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная												
4	оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни												
5	(индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:												
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
-	финансовые активы, кредитные убытки по которым												
8	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым												
9	ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
10	кредитно-обесцененные финансовые активы Прекращение признания финансовых активов, в том												
11	числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым												
13	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная												
14	оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни												
	(индивидуальная оценка)												
15 16	кредитно-обесцененные финансовые активы												
	Списание финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым												
17	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым												
_	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым												
19	ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы												
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												
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
25	кредитно-обесцененные финансовые активы												
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под убытки, в том числе:												
27	под убытки, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни												
30	(индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы												
31	Прочие изменения, в том числе:												
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная												
34	оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни												
35	(индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы												
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец												
37	отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни												
40	(индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы												
	1 1 1 majoritario programma anni 1998												

Номер строки	Наименование показателя	:	20 r.	20 r.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П Отраслевой стандарт Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговии, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных дележитеричивых контрагентов, клиринговых организаций, специализированных песлоитарие инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

# Займы выданные и прочие размещенные средства

Номер строки	Наименование показателя		20 r.			20 r.	
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения						
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	Средства в некредитных клиринговых организациях						
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого						

									Таблица 11.2
Номер	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:								
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым								
	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым								
3	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы								
6	Поступление финансовых активов, в том числе:								
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни								
10	(индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том								
12	числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная								
14	оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни								
	(индивидуальная оценка)								
15 16	кредитно-обесцененные финансовые активы Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым								
- 17	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым								
18	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
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								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым								
۷.	ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым								
32	ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни								
35	(индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на								
37	отчетную дату, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
	финансовые активы, кредитные убытки по которым								
38	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								

The Company of Management of of Ma										Таблица 11.3
1	я		возврату выданного	бумаги некредитных	некредитных клиринговых	предоставленные	предоставленные юридическим лицам и индивидуальным		репо с некредитными	Итого
Marian Committee Company of the Committee Co			3	4	5	6	7	8	9	10
generative activities opposition of the company of	остояни	стоянию на								
Sequence is reviewed action of positive action of the company of t	по кото	10 которым								
Service of the control of the contro										
4 Supposed to a treatment store spot source and store an			ı							
Segretary of Concessions and Control		10 которым								
### Administration of The Company of	стивы	гивы								
Sequence is traceased 27 personal processors or companies										
Security of the content of the conte										
9 Obsequence is Treates accord opera activate 10 Obsequence in Treates accord opera activate 11 Obsequence in Treates accord opera activate 12 Obsequence in Treates accord opera activate 13 Obsequence in Treates accord opera activate 14 Obsequence in Treates accord opera activate in Controllate 15 Obsequence in Treates according to the Controllate 16 Obsequence in Treates according to the Controllate 17 Obsequence in Treates according to the Controllate 18 Obsequence in Treates according to the Controllate 18 Obsequence in Treates according to the Controllate 19 Obsequence in Treates according to the Controllate 10 Obsequence in Treates according to the Controllate 11 Obsequence in Treates according to the Controllate 12 Obsequence in Treates according to the Controllate 12 Obsequence in Treates according to the Controllate 13 Obsequence in Treates according to the Controllate 14 Obsequence in Treates according to the Controllate 15 Obsequence in Treates according to the Controllate 16 Obsequence in Treates according to the Controllate 17 Obsequence in Treates according to the Controllate 18 Obsequence in Treates according to the Controllate 19 Obsequence in Treat	по кото (коллен	по которым коллективная								
190 spegament of decagaments of processor activation in 100 miles of the control		10 которым								
Source Section of Section (Control of Section Control of Section Contr										
dependence across, popularities y former to compose to compose to review (2 News (2 Ne										
International Content of Previous Section (Content of Previous Section (										
development a reviewe serior of compression of the company of the										
15 S repartment of decident and presence of a strain and the control of the contr		10 которым								
16 O'Ancolave dynamical proteins of streeting and proteins of streetin	стивы	гивы								
Generational arresses (2 decouped in the control of	ісле:	:ле:								
18 osspanora na revene secre o posa sistente (contentriarias a cuerta cuerta cuerta contentriaria cuerta cuerta cuerta cuerta contentriaria cuerta cu										
19 osuдаются течение всего срока жазнам (миривидильная оцена) 20 крадиты-обесцененые финансовые активы, увератные убыта по которым окражения, регультые убыта по которым окражения по которым	(коллеі	коллективная								
Makeselessa p Enyshrater Microphical Microphical Post of the Committee o										
финансовые активы, кредитые убытки по которым ожидаются в темнеи Бест сорожизами (индивидатыва оценка)   финансовые активы, кредитые убытки по которым ожидаются а темнеи всего срока жизни (индивидатыва оценка)   финансовые активы (индивидатыва оценка)   финансовые активы, кредитые убытки по которым ожидаются в темнеи всего срока жизни (индивидатыва оценка)   финансовые активы, кредитые убытки по которым ожидаются а темнеи всего срока жизни (индивидатыва оценка)   финансовые активы, кредитые убытки по которым ожидаются а темнеи всего срока жизни (индивидатыва оценка)   финансовые активы, кредитые убытки по которым ожидаются а темнеи всего срока жизни (индивидатыва оценка)   финансовые активы, кредитые убытки по которым ожидаются а темнеи всего срока жизни (индивидатыва оценка)   финансовые активы, кредитые убытки по которым ожидаются а темнеи всего срока жизни (индивидатыва оценка)   финансовые активы, кредитые убытки по которым ожидаются а темнеи всего срока жизни (индивидатыва оценка)   финансовые активы, кредитые убытки по которым ожидаются а темнеи всего срока жизны (колотытивыя оценка)   финансовые активы, кредитые убытки по которым ократное обеспечения обытка оценка)   финансовые активы, кредитые убытки по которым ократное обеспечения осстоянное на контемней винансовые активы   финансовые активы, кредитые убытки по которым ократное обеспечения обытка оценка)   финансовые активы, кредитые убытки по которым ократное обеспечения обытка, кредитые убытки по которым ократное обеспечения обытка обытка, кредитые убытки по которым ократное обеспечения обытка, кредитые убытки по которым ократное обеспечения обытка, кредитые убытки по которым ократна обытка, кредитые убытки по которым ократна обытка, кредитые убытки по которы	оторая	торая не								
23 ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)  24 ожидаются в течение всего срока жизни окторым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оденка)  25 кредитно-обесцененные финансовые активы  26 Изменение порядка определения оценка от обесцененные финансовые активы  27 финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)  28 ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)  29 ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)  29 ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)  30 кредитно-обесцененные финансовые активы (коллективная оценка)  31 Проче мименения, в том числе:  4 ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)  32 ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)  33 кредитно-обесцененные финансовые активы (коллективная оценка)  4 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)  4 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)  4 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)  5 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)  5 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)  5 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)  5 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)  5 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)  5 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)  5 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)  5 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)  5 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)  5 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)  5 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)  5 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)  5 ожидаются в течение в сего срока жизни (коллективная оценка)	по кото	10 которым								
24         финансовые активы, кредитные убытки по которым (идивидуальная оценка)         —	по кото	по которым коллективная								
(индивидуальная оценка)	по кото									
Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том мисле:		FIABLI								
27 финансовые активы, кредитные убытки по которым оидаются в течение 12 месяцея оидаются в течение 12 месяцея оидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) оидаются в течение всего срока жизни (коллективная оправления от променя оправления оправления оправления оправления оправления от променя от променя от променя оправления оправления от променя от			т							
28	DO :::07	TO POTOT:								
28 ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная о										
29 ожидаются в течение всего срока жизни (миривидуальная оценка) (миривидуаль	(колле	коллективная								
30	по кото	10 которым								
финансовые активы, кредитные убытки по которым   финансовые активы   финансовые	ктивы	гивы								
ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым оидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)  34 финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение всего срока жизни (мидияцизтывая оценка)  35 Кредитно-обесцененные финансовые активы  36 Оценоный убытко от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  37 финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев  48 финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев  49 финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев  40 финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев  40 финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев  40 финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев  40 финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев	по кото	по которым								
оценка)  4 финановые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оденка)  35 кредитно-обесцененные финансовые активы  36 Оценоный убыток от обесценения по состоянию на конец отченного периода, в том чколе:  47 финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев обыть по которым омидаются в течение всего срока жизни (коллективная омидаются в течение в всего срока жизни (коллективная омидаются в течение объективная омидаются в течение в течение в течение объективная омидаются в течение в течение течение объективная омидаются в течение объективная омидаются в течение течение объективная омидаются в течение объективная омидаются в течение течение объективная омидаются в течение объективная омидаются в течение течени										
(индивидуальная оценка)         (индивидуальная оценка)           35         кредитно-обесцененные финансовые активы         (индивидуальная оценка)           36         Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:         (индивидуальная оценка)           37         финансовые активы, кредитные убытим по которым ожидаются в течение 12 месяцев         (индивидуальная оценка)           4         финансовые активы, кредитные убытим по которым ожидаются в течение 12 месяцев         (индивидуальная оценка)           3         ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная)         (индивидуальная оценка)	по кото									
36 Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетнию периода, в том числе: 37 финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым за ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная в ожидаются в течение в течени		FIABLI								
Конец отчетного периода, в том числе:										
ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым а мидаются в течение всего срока жизни (коллективная в в мидаются в течение всего срока жизни (коллективная в в в мидаются в течение всего срока жизни (коллективная в в в в мидаются в течение всего срока жизни (коллективная в в в в в мидаются в течение всего срока жизни (коллективная в в в в в в в в в в в в в в в в в в в										
38 ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная										
оценка)	(колле	коллективная								
финансовые активы, кредитные убытки по которым 39 ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)										
40 кредитно-обесцененые финансовые активы	стивы	гивы								

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления 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, депозитариев инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

#### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

# Дебиторская задолженность

Номер	Наименование показателя	На конец	предыдущего отчетного	периода	Н	а конец текущего отчетного	периода
строки	паименование показателя	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов						
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Расчеты по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	35 240 155,76		35 240 155,76	35 312 736,41		35 312 736,41
7	Итого	35 240 155.76	The state of the s	35 240 155.76	35 312 736.41		35 312 736.41

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	2	4	бумагами	6	7	
1	Deriver for revenue of a revenue in the restaurant	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым						
2	ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная						
	оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым						
′	ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни						
10	(индивидуальная оценка)						
	кредитно-обесцененные финансовые активы Прекращение признания финансовых активов, в том						
11	числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная						
14	оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни						
	(индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым						
23	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная						
24	оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни						
25	(индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от						
	обесценения, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым						
27	ожидаются в течение 12 месяцев						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	кредитно-обесцененные финансовые активы						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым						
33	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная						
	оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым						
39	ожидаются в течение всего срока жизни						
39 40	ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы						

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
- 1	2	2	4	бумагами		7	0
1	2 Резерв под обесценение по состоянию на начало	3	4	5	6	7	8
1	отчетного периода, в том числе:						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым						
2	ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная						
4	оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым						
	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым						
8	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы Прекращение признания финансовых активов, в том						
11	прекращение признания финансовых активов, в том числе:  финансовые активы, кредитные убытки по которым						
12	ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым						
18	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная						
19	оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни						
20	(индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы						
20	Изменения в результате модификации, которая не						
21	привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от						
	обесценения, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым						
27	финансовые активы, кредитные уоытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым						
28	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31 32	Прочие изменения, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым						
33	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная						
	оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым						
34 35	ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы						
	Резерв под обесценение по состоянию на конец						
36 37	отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым						
31	ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым						
38	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						

# Информация по платежам к получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость

Номер строки	Наименование показателя	Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на 20_ года				
2	Незаработанный финансовый доход				
3	Оценочный резерв под обесценение дебиторской задолженности по финансовой аренде				
4	Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию на 20_ года				
5	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на 20 года				
6	Незаработанный финансовый доход				
7	Оценочный резерв под обесценение дебиторской задолженности по финансовой аренде				
8	Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию на 20 года				

1	Ассоциированное предприятие 1					

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Номер	Наименование показателя	20_ с						Страна регистрации		
		Полная балансовая стоимость	Резера под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резера под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ассоциированное предприятие 1									
2	Итого									

# Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия

Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на20г.	
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	
3	Средства, списанные как безнадежные	
4	Прочие движения	·
5	Резерв под обесценение на20г.	

		Доп	ереноса						
Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	Балансовая стоимость финансовых активов	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость инвестиций в ассоциированны е предприятия, оцениваемых по себестоимости	стоимость обесценение асс инвестиций в ассоциированны ассоциированны е предприятия, предприятия, сирениваемых по		Балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
3	Итого								

			До переноса			После переноса	
Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	Полная балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия	Резерв под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Инвестиции в ассоциированные предприятия, оцениваемые по себестоимости						
2	Инвестиции в ассоциированные предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
3	Инвестиции в ассоциированные предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
4	Итого						

1					

Приголожем Б К Плотенено Выке Россия К Плотенено Выке Россия Отрастивено Станарат 

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприяти

Номер	Наименование показателя		_2	0_ r.				Страна регистрации		
			Резера под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резера под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2	Итого									

# Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на20г.	
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	
3	Средства, списанные как безнадежные	
4	Прочие движения	
5	Резерв под обесценение на20г.	

		Доп	ереноса	До переноса После переноса					
Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	Балансовая стоимость финансовых активов	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость инвестиций в совместно контролируемые предприятия, оцениваемых по себестоимости	Резерв под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия, оцениваемых по себестоимости	Балансовая стоимость инвестиций в совместно контрогируемые предприятия, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыть или убъток		Переоценка в составе прочего совокупного дохода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
3	Отого								

			До переноса			После переноса	
Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	Полная балансовая стоимость инвестиций в совместно контролируемые предприятия	Резерв под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия, оцениваемые по себестоимости						
2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
3	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
4	Итого						

1					

Приголожем Б К Плотенено Выке Россия К Плотенено Выке Россия Отрастивено Станарат 

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

# Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

#### Инвестиции в почелние плепплиятия

Номер	Наименование показателя	_30_с				Страна регистрации				
		Полная балансовая стоимость	Резера под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резера под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2	Итого									

# Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на20г.	
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	
3	Средства, списанные как безнадежные	
4	Прочие движения	
5	Резерв под обесценение на 20 г.	

		До переноса		После переноса					
Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	Балансовая стоимость финансовых активов	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость инвестиций в дочерние предприятия, оцениваемых по себестоимост	Резерв под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия, оцениваемых по себестоимости	Балансовая стоимость инвестиций в дочерние предприятия, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Балансовая стоимость инвестиций в дочерние предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доходупный доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
3	Итого								

			До переноса		После переноса			
Номер	Категория финансового актива до реклассификации	Полная балансовая стоимость инвестиций в дочерние предприятия	Резерв под обесценение инвестиций в дочерние предприятия	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Инвестиции в дочерние предприятия, оцениваемые по себестоимости							
2	Инвестиции в дочерние предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход							
3	Инвестиции в дочерние предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
4	Итого							

ригихимов В отполение Бама Россия Потоление Бама Россия Потоление Бама Россия Потоление Бама Россия Стандарт (подательной подательной под

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организаци

Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

Основные виды активов (активов выбывающих голов), классифицированных как предназначенные для прода-

Номер	Наименование показателя	20r.	20_ r
1	2	3	4
1			
2	Итого		

Основные виды обязательств выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи

Номер строки	Наименование показателя		
- 1	2	3	4
- 1			
2	Utoro		

#### Таблина 16 3

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Доходы от прекращенной деятельности		
2	Расходы от прекращенной деятельности		
3	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности до налогообложения		
4	Доходы (расходы) по налогу на прибыль		
5	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности после налогообложения		
	Прибыль (убыток) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, до налогообложения		
7	Доходы (расходы) по налогу на прибыль		
	Прибыль (убыток) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения		
	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения		

# Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности, и включенные в отчет о потоках денежных средств

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности		
2	Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
3	Денежные потоки от финансовой деятельности		
4	Итого		

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт Отраслевои стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

# Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

#### Примечание 17. Инвестиционное имущество

#### Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер			
строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 20 г.		
2	Поступление		
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива		
4	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи		
5	Выбытие инвестиционного имущества		
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно		
7	Перевод в прочие активы		
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости		
9	Прочее		
10	Балансовая стоимость на 20 г.		

17.1.1. Некредитная финансовая организация не классифицировала операционную аренду как инвестиционное имущество. Оценка инвестиционного имущества производится
(указать периодичность) (указать дату) по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки
аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих
методов оценки (необходимо раскрывать информацию о методах оценки и об исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, по уровням иерархии
справедливой стоимости).
17.1.2. В 20_ году в связи с наличием (отсутствием) информации о (указать объект инвестиционного имущества) исходным данным, используемым при оценке
справедливой стоимости инвестиционного имущества в сумме тысяч рублей, был присвоен
уровень иерархии справедливой стоимости. В 20 году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанного инвестиционного имущества в
сумме тысяч рублей, были отнесены к уровню иерархии справедливой стоимости.

# Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

11			
Номер	Наименование показателя	20 г.	20 г.
строки			
1	2	3	4
1	Первоначальная стоимость		
2	Накопленная амортизация		
3	Убытки от обесценения		
4	Балансовая стоимость на20 г.		
5	Поступление		
6	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива		
. /	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для		
	продажи		
8	Выбытие инвестиционного имущества		
9	Амортизация		
10	Признанные и восстановленные убытки от обесценения		
11	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно		
12	Перевод в прочие активы		
13	Балансовая стоимость на 20 г.		

# Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Арендный доход		
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, создающему арендный доход		
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не создающему арендный доход		
4	Итого		

По состоянию на \_\_\_\_\_20\_\_ года объекты инвестиционного имущества, отраженные в сумме \_\_\_\_ тысяч рублей (на \_\_\_\_\_20\_\_ г.: \_\_\_\_ тысяч рублей), были предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по прочим заемным средствам.

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке		
	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества по принципу «как если бы объект был завершен»		
3	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив		
4	Плюс: обязательства по финансовой аренде, связанные с инвестиционным имуществом, находящимся в аренде		
5	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе		

17.4.1. На20 г. объекты инвестиционного имущества с балансовой стоимостью тысяч рублей (на20 г.: тысяч рублей) на конец отчетного
периода были полностью завершены и находились в использовании. Для продолжения эксплуатации объектов инвестиционного имущества необходимо, чтобы эти объекты
соответствовали требованиям законодательства Российской Федерации в области здравоохранения и охраны труда, а также охраны окружающей среды, подлежащим постоянной
оценке со стороны предприятия и периодическим проверкам независимых органов надзора. Руководство считает, что законченные объекты инвестиционного имущества фонда
отвечают всем применимым требованиям, и на основании опыта прошлых лет можно предположить, что эти объекты будут утверждены к постоянному использованию.
17.4.2. По состоянию на 20 года объекты инвестиционного имущества, отраженные в сумме тысяч рублей (на 20 г.: тысяч рублей), были
предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по займам и прочим привлеченным средствам

# Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по финансовой аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендодателя

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года		
2	От 1 года до 5 лет		
3	Более 5 лет		
4	Итого		

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года		
2	От 1 года до 5 лет		
3	Более 5 лет		
4	Итого		

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда инегосударственного пенсионного фонда, певстиционного фонда, инегосударственного пенсионного фонда, певстиционного фонда, инегосударственного пенсионного фонда, перизанизательного фонда, перода пенсионного фонда, петамето пет

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

## Примечание 18. Нематериальные активы

#### Нематериальные активы

Таблица 18.1

						таолица 18.1
Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	139 108 390,00				139 108 390,00
2	Накопленная амортизация	-195 192,00				-195 192,00
3	Балансовая стоимость на 01,01,2020 года	138 913 198,00				138 913 198,00
4	Поступление					
5	Затраты на создание					
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
7	Выбытие					
8	Амортизационные отчисления	-48 798,00				-48 798,00
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах					
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах					
11	Переоценка					
12	Прочее					
13	Балансовая стоимость на 31,03,2020 года	138 864 400,00				138 864 400,00
14	Стоимость (или оценка) на 01,01,2021 года	122 950 200,00				122 950 200,00
15	Накопленная амортизация	-390 390,00				-390 390,00
16	Балансовая стоимость на 01,01,2021 года	122 559 810,00				122 559 810,00
17	Поступление					
18	Затраты на создание					
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
20	Выбытие					
21	Амортизационные отчисления					
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах					
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах					
24	Переоценка					
25	Прочее					
26	Балансовая стоимость на 31.03.2021года	122 559 810,00				122 559 810,00
27	Стоимость (или оценка) на31.03.2021 года	122 950 200,00				122 950 200,00
28	Накопленная амортизация	-390 390,00				-390 390,00
29	Балансовая стоимость на 31.03.2021 года	122 559 810,00				122 559 810,00

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

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П 
"Отраслевой стандарт 
бухгалтерского учета "Порядок составления 
бухгалтерского учета "Порядок составления 
бухгалтерского учета "Порядок составления 
бухгалтерского учета "Порядок составления 
бухгалтерского (финансовой) отчетности 
профессиональных участников рынка ценных 
бумаг, акционерных инвестиционных фондов, 
организаторов торговли, центральных 
сонтрагентов, клиринговых организаций, 
специализированных депозитариев 
инвестиционного фонда, паевого 
инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, 
кредитных рейтинговых агентств, страховых 
брожеров" 
(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

#### Примечание 19. Основные средства

#### Основные средства

							таолица тол
Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 20 года						
2	Накопленная амортизация						
3	Балансовая стоимость на20 года						
	Поступление						
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передача						
	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
8	Выбытие						
9	Амортизационные отчисления						
	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
	Переоценка						
	Прочее						
	Балансовая стоимость на 20 года						
	Стоимость (или оценка) на 20 года						
	Накопленная амортизация						
	Балансовая стоимость на 20 года						
	Поступление						
	Затраты на сооружение (создание)						
	Передача						
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
	Выбытие						
	Амортизационные отчисления						
	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
	Переоценка						
	Прочее						
	Балансовая стоимость на 20 года						
	Стоимость (или оценка) на 20 года						
	Накопленная амортизация Балансовая стоимость на 20 года						
31	Балансовая стоимость на 20 года						

29	Стоимость (или оценка) на 20 тода						1	
30	Накопленная амортизация							
31	Балансовая стоимость на 20 года							

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств		
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке		
3	Отложенный налог по переоценке		
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации		

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года		
2	От 1 года до 5 лет		
3	Более 5 лет		
4	Итого		

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года		
2	От 1 года до 5 лет		
3	Более 5 лет		
4	Итого		

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого пенсионного фонда, брою кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

#### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

#### Примечание 20. Прочие активы

#### Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
5	Расчеты с персоналом		
6	Расчеты по социальному страхованию		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
9	Запасы		
10	Расчеты с акционерами, участниками		
	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
13	Прочее		
	Резерв под обесценение		
15	Итого		

## Таблица 20.2

Номер	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Резерв под обесценение на20г.								
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение								
3	Средства, списанные как безнадежные								
4	Прочие движения								
5	Резерв под обесценение на20г.								

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

#### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 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

Номер строки	Наименование показателя	20 r.	20 r.
1	2	3	4
1	Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод		
2	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо		
3	Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод		
5	Итого		

21.1.1. Состав строки 1 раскрывается в примечании 55 к настоящему приложению.
21.1.2. Некредитная финансовая организация приняла в качестве обеспечения ценные бумаги, которые она может продать или перезаложить. Некредитная финансовая
организация продала часть такого обеспечения и признала денежную выручку в качестве обязательства по возврату принятого обеспечения, учтенного н
21.1.3. Справедливая стоимость перезаложенного обеспечения, которое некредитная финансовая организация обязана вернуть, составила тысяч рублей (на
20 года: тысяч рублей).
19.1.4. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды, по балансовой стоимости тысяч рублей (
20 FORM: THICGU DVGTAN

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского (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, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, поевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

#### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

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

Таблица 22.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)		
2	Средства, привлеченные от государственных организаций		
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций		
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц		
	Средства, привлеченные от физических лиц		
6	Выпущенные облигации		
	Выпущенные векселя		
8	Итого		

Таблица 22.2

Номер строки	Наименование показателя	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска нарастающим итогом	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска за отчетный период	Перенос накопленной прибыли или убытка от переоценки из прочего совокупного дохода в нераспределенную прибыль за отчетный период	Увеличение переоценки в прочем совокупном доходе за отчетный период	Разница между балансовой стоимостью обязательства и суммой, которая должна быть уплачена при погашении обязательства
1	2	3	4	5	6	7
	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)					
2	Средства, привлеченные от государственных организаций					
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций					
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц					
5	Средства, привлеченные от физических лиц					
6	Выпущенные облигации					
7	Выпущенные векселя					
8	Итого					

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления 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 пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

## Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 r.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	гарантийный фонд (коллективное клиринговое обеспечение)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
6	Итого		

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, и негосударственного пенсионного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

#### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 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	20 r.	20 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)		
2	Обязательства по финансовой аренде		
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Итого		

24.1.1. В течение 20\_\_ г. в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (убыток) в сумме \_\_\_\_\_ тысяч рублей (в течение 20\_\_ г.: \_\_\_\_\_тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

# Информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде

Таблица 24.2

Номер строки	Наименование показателя	Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Минимальные арендные платежи на 20 года				
2	За вычетом будущих финансовых расходов				
3	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 20 года				
4	Минимальные арендные платежи на 20_ года				
5	За вычетом будущих финансовых выплат				
6	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 20 года				

На \_\_\_\_\_\_20\_\_ года общая сумма будущих минимальных платежей к получению некредитной финансовой организацией по финансовой субаренде, не подлежащей отмене, составляет \_\_\_\_\_\_ тысяч рублей (на \_\_\_\_20\_\_ г.: \_\_\_\_\_ тысяч рублей).

#### Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	20 г.		20 r.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по финансовой аренде				
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления 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, паевого инвестиционного фонда, и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

#### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги

#### Выпущенные долговые ценные бумаги

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	Облигации		
2	Векселя		
3	Итого		

Информация о справедливой стоимости выпущенных ценных бумаг представлена в примечании 56 настоящего приложения.

#### Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя				
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Облигации				
2	Векселя				

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, и негосударственного пенсионного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

## Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

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

<sup>26.1.1.</sup> Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

<sup>26.1.2.</sup> Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

#### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	20 r.	20 r.
1	2	3	4
1	Чистые обязательства (активы) пенсионного плана		
2	Обязательства по прочим выплатам по окончании трудовой деятельности		
	Итого обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами		

Чистые активы по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами, отражаются по статье «Прочие активы» бухгалтерского баланса. Чистые обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами, отражаются по статье «Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксированными платежами» бухгалтерского баланса.

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана		
2	Справедливая стоимость активов пенсионного плана		
3	Непризнанная стоимость активов пенсионного плана, превышающая лимит		
4	Итого		

4	Итого		
27.2.1 ∏ne	дельная стоимость активов пенсионного плана тысяч рублей – это максимально доступная экономичес	vad Britona Inductabudio	uag coñoŭ
	дельная стоимость активов неноионного плана тысяч руслей – это максимально доступная экономического кращение будущих взносов или комбинации и того, и другого).	кая выгода, представляю	дая сооои
применяет	редитная финансовая организация предоставляет своим работникам возможность участия в пенсионном обеспе систему пенсионного обеспечения и иных вознаграждений после окончания трудовой деятельности, которая отр ии с МСФО (IAS) 19.		
	мер предоставляемых вознаграждений зависит от (стажа, заработной платы в последние пределенной фиксированной суммы или сочетания этих факторов).	годы, предшествовавшие	выходу на пенсию,
27.2.4. Пен	ісионные планы некредитной финансовой организации подвержены следующим рискам: (инфляционно	му, смертности, дожития	).
	<ol> <li>году были утверждены следующие изменения в части пенсионного обеспечения с установленными выплатам стоимости услуг прошлых периодов в сумме тысяч рублей.</li> </ol>	и: Дан	ные изменения привели к
27.2.6. Рук	оводство некредитной финансовой организации (планирует, не планирует) осуществлять существені	ные взносы в пенсионный	план в обозримом
	Руководство некредитной финансовой организации предполагает осуществить взнос в пенсионный план с устано (указать период).	вленными выплатами в р	азмере тысяч
27.2.7. Сре	дневзвешенный срок обязательств до погашения:		
27.2.8. Инф приложени	рормация о вознаграждениях по окончании трудовой деятельности для ключевого управленческого персонала ра ия.	аскрывается в примечани	и 58 настоящего

## Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана

Таблица 27.3

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана на начало отчетного периода		
2	Стоимость услуг текущего периода		
3	Стоимость услуг прошлых периодов		
4	Расходы по процентам		
5	Убыток (прибыль) от переоценки обязательств, относимая на совокупный доход, в том числе:		
6	актуарные прибыли – изменения финансовых предположений		
7	актуарные убытки – изменения демографических предположений		
8	актуарные убытки (прибыли) – корректировки на основе опыта		
9	Осуществленные выплаты		
10	Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана на конец отчетного периода		

Некредитная финансовая организация использует в соответствии с МСФО (IAS) 19 метод прогнозируемой условной единицы для определения приведенной стоимости обязательств своего пенсионного плана с установленными выплатами, соответствующей стоимости услуг текущего и прошлого периода.

## Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана

# Таблица 27.4

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Справедливая стоимость активов пенсионного плана на начало отчетного периода		
2	Доходы по процентам		
3	Доход по активам пенсионного плана за исключением сумм, включенных в проценты		
4	Осуществленные выплаты		
5	Взносы работников		
6	Взносы работодателя		
7	Актуарные прибыли (убытки) по активам плана, в том числе:		
8	актуарные прибыли – изменения финансовых предположений		
9	актуарные убытки – изменения демографических предположений		
10	актуарные убытки (прибыли) – корректировки на основе опыта		
11	Справедливая стоимость активов плана на конец отчетного периода		

## Распределение активов пенсионного плана

Таблица 27.5

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Котируемые активы плана, в том числе:		
2	вложения в паевые инвестиционные фонды		
3	облигации		
4	акции		
5	прочие активы		
6	Некотируемые активы плана, в том числе:		
7	акции		
8	вложения в паевые инвестиционные фонды		
9	депозиты		
10	прочие активы		
11	Недвижимость		
12	Итого		

Некотируемые доли в уставных капиталах различных компаний, составляющие активы пенсионного плана, в основном представлены акциями \_\_\_\_\_\_ (наименование эмитента или отрасли эмитентов), которые оцениваются по справедливой стоимости (уровень 2) с использованием оценочных техник на базе рыночного подхода, основанных на доступной рыночной информации в соответствии с МСФО (IFRS) 13.

## Актуарные допущения, использованные в расчетах

Таблица 27.6

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
Строки			
1	2	3	4
1	Ставка дисконтирования (номинальная) (%)		
2	Будущее повышение заработной платы и пенсионных выплат (номинальное) (%)		
3	Возраст выхода на пенсию – женщины		
4	Возраст выхода на пенсию – мужчины		
5	Коэффициент текучести кадров в течение года (%)		
6	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров лет – женщины		
7	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров лет – мужчины		

Используемая в расчетах оставшаяся продолжительность жизни сотрудников в 20_	_ г. и 20 г. составила	_ лет для мужчин в ожидаемом пенсионном возрасте _	лет и
лет для женщин в ожидаемом пенсионном возрасте лет.			

## Анализ чувствительности

Таблица 27.7

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Снижение уровня смертности на 20 %		
2	Увеличение уровня смертности на 20 %		
3	Снижение процентной ставки на 1 %		
4	Увеличение процентной ставки на 1 %		
5	Снижение темпа роста пенсий и пособий на 1 %		
	Увеличение темпа роста пенсий и пособий на 1 %		
7	Снижение оборачиваемости персонала на 1 %		
8	Увеличение оборачиваемости персонала на 1 %		
9	Снижение пенсионного возраста на 1 год		
10	Увеличение пенсионного возраста на 1 год		

Допущение в отношении ставки дисконтирования оказывает наибольшее влияние на величину чистых обязательств (активов) плана.

# Расходы по пенсионному плану

Таблица 27.8

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Стоимость услуг текущего периода		
2	Стоимость услуг прошлых периодов		
3	Чистый процентный расход (доход)		
4	Итого		

Расходы по пенсионному плану в соответствии с МСФО (IAS) 19 отражаются в составе операционных расходов по статье «Расходы на персонал» отчета о финансовых результатах.

## Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.9

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Актуарные прибыли (убытки) по активам плана		
2	Актуарные прибыли (убытки) по обязательствам плана		
3	Итого		

Переоценка чистого актива (обязательства) пенсионного плана отражается в составе прочего совокупного дохода по статье «Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионных планов с установленными выплатами» отчета о финансовых результатах.

## Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

# Таблица 27.10

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Оплачиваемый отпуск за выслугу лет		
2	Юбилейные и прочие вознаграждения за выслугу лет		
3	Прочее		
4	Итого		

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления 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, правляющих компаний инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 28. Резервы – оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные риски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 20 года				451 600,97	451 600,97
2	Создание резервов					
3	Использование резервов				-57 676,01	-57 676,01
4	Восстановление неиспользованных резервов					
5	Прочее					
6	Балансовая стоимость на 20 года				393 924,96	393 924,96

28.1.1. Некредитная финансовая организация создала налоговые резервы в размере тысяч рублей в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и
пеней. Ожидается, что созданный резерв на20_ года будет полностью использован или восстановлен к концу 20_ года, когда истечет срок давности налоговой проверки по
соответствующим налоговым декларациям.
28.1.2. Некредитная финансовая организация создала резервы по судебным рискам в размере тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении некредитной финансовой
организации (указать, кем поданы иски) и относящихся к (указать, в отношении каких вопросов были поданы иски). Ожидается, что остаток за 20_ года будет
использован до конца 20 года. По мнению некредитной финансовой организации, получившей соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих исков не приведет к
какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы.

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

# Примечание 29. Прочие обязательства

## Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	20 r.	20 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом		
3	Расчеты по социальному страхованию		
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам		
5	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		
6	Налог на добавленную стоимость, полученный		
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
8	Авансы (предоплаты) полученные		
9	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
10	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
11	Прочее		
12	Итого		

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, лаевого инвестиционного фонда, лаевого инвестиционного фонда, лаевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 30. Капитал

#### Капитал

Таблица 30.1

Номер	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 20 года						
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде						
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде						
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде						
5	На 20 года						
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде						
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде						
9	На 20 года						

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 20 года составляет тысяч рублей (на 20 г.: тысяч рублей). По состоянию на 20 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет (на 20 года: ).) Информация раскрывается в состветствии с МСФО (ЫS) 1.
30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость рублей за одну акцию.
30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.
30.1.4. Привилегированные акции имеют номинальную стоимость рублей за одну акцию.
30.1.5. Все выпущенные привилегированные акции полностью оплачены. Количество привилегированных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет (на 20 года: ).
30.1.6. Дивиденды по привилегированным акциям установлены в размере процентов годовых (на 20 года: процентов годовых) и имеют преимущество перед дивидендами по обыкновенным акциям.
30.1.7. По статье «Прочие резервы» отражаются следующие компоненты капитала:

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

# Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

## Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
31.2. В течение20 года и20 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровн собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).
31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее тысяч рублей.
31.4. На 20 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет тысяч рублей (на 20 года: тысяч рублей).

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерых инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контраентов, клиринговых организаций, специализированных делозитариев инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда, павезого инвестиционного фонда, павезого инвестиционного фонда, павезого инвестиционного фонда, негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

#### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за \_\_\_\_\_\_ 20 \_\_ года

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом дохадов) 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 пр	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:					
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли					
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
11	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
12	Итого					

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерых инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контраентов, клиринговых организаций, специализированных делозитариев инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда, павезого инвестиционного фонда, павезого инвестиционного фонда, павезого инвестиционного фонда, негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

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

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разивцы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разниция между стомисстью приобретения финансовых активов и их сграведливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по отраверливой стоимости через прибыть или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
3	Итого					

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления 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, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

### Примечание 34. Процентные доходы

### Процентные доходы

### Таблица 34.1

			·
Номер	Наименование показателя	На конец предыдущего	На конец текущего отчетного
строки		отчетного периода	периода
	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	395 647,54	166 684,93
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по		
	справедливой стоимости через прибыль или убыток		
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через		
3	прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:		
4	долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных	395 647,54	166 684.93
5	организациях и банках-нерезидентах	393 047,34	100 004,93
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим		
O	размещенным средствам		
7	по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по		
10	справедливой стоимости через прибыль или убыток		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных		
11	организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим		
12	размещенным средствам		
13	по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	395 647,54	166 684,93

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления 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, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

### Примечание 34. Процентные доходы

### Процентные доходы (нарастающим итогом)

### Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
'	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
7	по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого		

# Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов		
2	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при реклассификации финансового актива в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов при первоначальном признании		
	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов после первоначального признания		
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций		·
6	Итого		

# Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании		
2	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания		
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций		
4	Итого		

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на20 г.				
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение				
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Резерв под обесценение на20 г.				

#### Таблица 37.2

			До реклассификации			После рек	пассификации	
Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	Балансовая стоимость долговых инструментов	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Резерв под обесценение долговых инструментов в составе прочего совокупного доход	Резерв под обесценение, корректирующий стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Резерв под обесценение, корректирующий стоимость займов выданных и прочих размещенных средств	Балансовая стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Балансовая стоимость займов выданных и прочих размещенных средств
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход							
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
3	Итого							

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду		
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества		
3	Расходы по капитальному ремонту		
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества		
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества		
6	Расходы на содержание имущества		
7	Амортизация недвижимости		
8	Итого		

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты		
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте		
3	Итого		

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой (нарастающим итогом)

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты		
	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте		
3	Итого		

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов		
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами		
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и их справедливой стоимостью при первоначальном признании		
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях		
5	Прочие инвестиционные доходы (расходы)		
6	Итого		

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

### Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

# Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

торки  1 2 3  Раздел І. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов  1 Сервисные сборы  2 Выручка от оказания услуг по листингу  3 Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке  4 Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке  5 Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке  6 Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке  7 Итого  Раздел ІІ. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг  8 Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг  9 Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам  10 Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	ого периода 4
Раздел І. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов  1 Сервисные сборы  2 Выручка от оказания услуг по листингу  3 Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке  4 Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке  5 Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке  6 Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке  7 Итого  Раздел ІІ. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг  8 Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг  9 Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	4
1 Сервисные сборы 2 Выручка от оказания услуг по листингу 3 Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке 4 Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке 5 Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке 6 Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке 7 Итого  Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг 8 Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг 9 Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	
2 Выручка от оказания услуг по листингу  3 Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке  4 Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке  5 Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке  6 Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке  7 Итого  Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг  8 Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг  9 Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	
Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке     Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке     Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке     Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке     Итого     Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг     Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг     Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	
4 Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке 5 Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке 6 Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке 7 Итого  Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг 8 Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг 9 Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	
Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке     Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке     Итого     Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг     Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг     Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	
6 Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке 7 Итого Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг 8 Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг 9 Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	
7 Итого Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг  8 Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг  9 Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг  8 Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг  9 Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	
8         Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг           9         Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	
9 Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	
10 Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	
1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 -	
11 Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	
12 Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	
13 Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	
14 Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	
15 Итого	
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной	i
деятельности	
16 Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	
17 Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	
18 Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	
19 Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	
20 Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	
21 Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на	
фондовом рынке	
22 Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на	
валютном рынке	
23 Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на	
срочном рынке	
24 Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на	
Товарном рынке	
25 Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	
26 Выручка от оказания репозитарных услуг	
27 Vitoro	
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария	
28 Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	
29 Выручка от оказания услуг по проведению счетов депо, хранению и учету ценных оумаг	
30 Выручка от оказания услуг по проведению операции по счетам депо	
о рыручка от оказания услуг расчетного делозитария	

31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
34	Итого		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 900 000,00	4 800 000,00
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
48	Итого	3 900 000,00	4 800 000,00
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого		
56	Bcero	3 900 000,00	4 800 000,00

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (нарастающим итогом)

Таблица 41.1

строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
	Раздел І. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов	<b>.</b>	Į.
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу		
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
7	Итого		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		•
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
15	Итого		
еятельно	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг цент ости	грального контрагента, рег	позитарной
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
17 18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
17 18 19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
17 18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
17 18 19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
17 18 19 20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на		
17 18 19 20 21	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на		
17 18 19 20 21 22	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на		
17 18 19 20 21 22 23	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента:		
17 18 19 20 21 22 23 24 25	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы		
17 18 19 20 21 22 23 24	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента:		
17 18 19 20 21 22 23 24 25 26	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы Выручка от оказания репозитарных услуг Итого		
17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы Выручка от оказания репозитарных услуг Итого		
17 18 19 20 21 22 23 24 25 26	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы Выручка от оказания репозитарных услуг Итого		

		1	
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в		
	качестве ценных бумаг		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
34	Итого		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности	•	
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и		
43	хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению		
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
48	Итого		
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого		
56	Всего		

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

### Примечание 42. Расходы на персонал

# Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 631 621,43	3 347 686,36
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 114 725,48	610 218,06
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее		
6	Итого	3 746 346,91	3 957 904,42

42.1.1. Расходы по оплате труда за	20 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в
размере тысяч рублей (за20_	г.: тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере тысяч рублей
(за20 г.: тысяч рублей),	
42.1.2. Налоги и отчисления по заработной пл	пате и прочим выплатам персоналу за20 года включают, в том числе, установленные
законодательством Российской Федерации ст	граховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере тысяч рублей (за
20 г.: тысяч рублей).	

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

### Примечание 42. Расходы на персонал

# Расходы на персонал (нарастающим итогом)

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда		
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу		
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее		
6	Итого		

42.1.1. Расходы по оплате труда за	_20 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в
размере тысяч рублей (за20_	г.: тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере тысяч рублей
(за20 г.: тысяч рублей),	
42.1.2. Налоги и отчисления по заработной пл	лате и прочим выплатам персоналу за20 года включают, в том числе, установленные
законодательством Российской Федерации ст	траховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере тысяч рублей (за
20 г.: тысяч рублей).	

### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

### Примечание 43. Прямые операционные расходы

### Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов		
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги		
11	Прочее		
12	Итого		

### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

## Примечание 44. Процентные расходы

### Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам		
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по финансовой аренде		
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого		

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

### Примечание 44. Процентные расходы

### Процентные расходы (нарастающим итогом)

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам		
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по финансовой аренде		
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого		

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

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

Таблица 45.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)			
	Прочие привлеченные средства, кроме кредита, полученного в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)			
3	Выпущенные облигации			
4	Выпущенные векселя			
5	Прочее			
6	Итого			

### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

## Примечание 46. Общие и административные расходы

### Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги		
2	Амортизация основных средств		
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	48 798,00	
4	Расходы по аренде	15 000,00	15 000,00
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)		
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	165 741,28	572 207,88
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы		
14	Штрафы, пени		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов		
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		
17	Прочие административные расходы	117 147,03	284 719,95
18	Итого	346 686,31	871 927,83

### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

### Примечание 46. Общие и административные расходы

### Общие и административные расходы (нарастающим итогом)

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги		
2	Амортизация основных средств		
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов		
4	Расходы по аренде		
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)		
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги		
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы		
14	Штрафы, пени		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов		
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		
17	Прочие административные расходы		
18	Итого		

Прямі	ые опера	ационные	расходы п	о инвестиционно	ому имущесті	ву, котор	оое приносит арендн	ный доход,
соста	вили за _	20_	_ года	тысяч рубле	ей (за20	) г.:	тысяч рублей	) и включали
затра	ты, связа	анные с к	оммунальн	ыми услугами, а	также затрат	гы на сс	держание персонал	а. Прямые
опера	ционные	е расходь	и по инвест	иционному имуц	цеству, которо	ре не пр	иносило арендного	дохода, составили
за	20	года	тыс	яч рублей (за	20 г.:		тысяч рублей).	

### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

### Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества		
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств		
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы	140 000,00	
9	Итого	140 000,00	

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы		14 622,11
6	Итого		14 622,11

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы (нарастающим итогом)

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества		
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств		
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы		
9	Итого		

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

# Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

### Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	96 523,00	27 371,00
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		
4	Итого, в том числе:	96 523,00	27 371,00
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	96 523,00	27 371,00
7	расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность		

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

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

Таблица 48.2

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

на	20	года существуют не	признанные поте	нциальные от	ложенные і	налоговые акт	тивы в отношениі	и неиспользованных	налоговых ус	эытков,
перенесен	ных на	а будущие периоды,	в сумме	тысяч рублей	й (на2	20 г.:	тысяч рублей) и	уменьшающие налог	гооблагаемук	э базу
временны	е разн	ицы в сумме	_ тысяч рублей (н	ıa20_	_ г.:	_ тысяч рубле	ей).			

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Отложенные налоговые убытки, которые истекают:		
	в 20 году		
3	в 20 году		
	в 20 году		
	в 20 году		
6	в 20 году		
7	в 20 году		
8	после 20 года		
9	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		

48.3.1. У некредитной финансовой организации на20 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в
отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, в сумме тысяч рублей (на20_ г.: тысяч рублей).
48.3.2. Текущие обязательства по налогу на прибыль включают тысяч рублей в отношении неопределенностей, связанных с налоговыми
вычетами по Руководство считает, что эти условные обязательства с большой степенью вероятности могут потребовать урегулирования,
если они будут оспорены налоговыми органами. Ожидается, что созданный резерв на20_ года будет полностью использован или
восстановлен, когда истечет срок давности налоговой проверки по соответствующим налоговым декларациям следующим образом: тысяч
рублей до конца 20 года, тысяч рублей до конца 20 года и тысяч рублей до конца 20 года.
48.3.3. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных
временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях
расчета налога на прибыль.

Номер строки	Наименование показателя		прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и неробытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность		
1	2	3	4	5	6	7	
	Раздел І. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую (	базу и отложенного налог	ового убытка				
1							
11	Прочее						
12	Общая сумма отложенного налогового актива						
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды						
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами						
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							
15							
27	Прочее						
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства						
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)						
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)						

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

### Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		
4	Итого, в том числе:		
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль		
7	расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность		

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

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

Таблица 48.2

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

на	20	года существуют не	епризнанные потеі	нциальные от	ложенные і	налоговые акт	тивы в отношениі	и неиспользованных	налоговых у	эытков,
перенесен	ных на	а будущие периоды,	в сумме	тысяч рублеі	й (на2	20 г.:	тысяч рублей) и	уменьшающие налог	гооблагаемук	о базу
временны	е разн	ицы в сумме	тысяч рублей (н	ıa20_	_ г.:	_ тысяч рубле	ей).			

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Отложенные налоговые убытки, которые истекают:		
	в 20 году		
3	в 20 году		
	в 20 году		
	в 20 году		
6	в 20 году		
7	в 20 году		
8	после 20 года		
9	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		

48.3.1. У некредитной финансовой организации на20 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в
отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, в сумме тысяч рублей (на20_ г.: тысяч рублей).
48.3.2. Текущие обязательства по налогу на прибыль включают тысяч рублей в отношении неопределенностей, связанных с налоговыми
вычетами по Руководство считает, что эти условные обязательства с большой степенью вероятности могут потребовать урегулирования,
если они будут оспорены налоговыми органами. Ожидается, что созданный резерв на20_ года будет полностью использован или
восстановлен, когда истечет срок давности налоговой проверки по соответствующим налоговым декларациям следующим образом: тысяч
рублей до конца 20 года, тысяч рублей до конца 20 года и тысяч рублей до конца 20 года.
48.3.3. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных
временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях
расчета налога на прибыль.

Номер строки	Наименование показателя		прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и неробытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел І. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую (	базу и отложенного налог	ового убытка			
1						
11	Прочее					
12	Общая сумма отложенного налогового актива					
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды					
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами					
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаему	о базу				
15						
27	Прочее					
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства					
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)					
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)					

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговии, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого (инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

#### Примечание 49. Дивиденды

#### Дивиденды

Таблица 49.1

Номер			01.01.0001 0:00:00		01.01.0001 0:00:00	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	
1	2	3	4	5	6	
	Дивиденды к выплате на 20 г.					
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода					
	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода					
	Дивиденды к выплате на20 г.					
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода					

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации. В качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 20 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила тысяч рублей (за 20 г.: тысяч рублей). При этом тнысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского (финансовой) отчетности профессиональных участиков рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговии, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных деласитарие инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого пескоонного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

#### Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

#### Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

#### Базовая прибыль (убыток) на акцию

Номер	Наименование показателя	Примечание	01.01.0001 0:00:00	01.01.0001 0:00:00
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных акций			
2	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев привилегированных акций			
3	Итого прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров			
4	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)			
5	Средневзвешенное количество привилегированных акций в обращении (тысяч штук)			
6	Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)			
7	Базовая прибыль (убыток) на привилегированную акцию (в рублях на акцию)			

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров некредитной финансовой организации		
2	Дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям		
3	Нераспределенная прибыль за отчетный период		
4	Нераспределенная прибыль (убыток) за год, приходящаяся (приходящийся) на держателей привилегированных акций в зависимости от условий акций		
5	Дивиденды по привилегированным акциям, объявленные в течение отчетного периода		
6	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев привилегированных акций		
	Нераспределенная прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных акций в зависимости условий акций		
8	Дивиденды по обыкновенным акциям, объявленные в течение отчетного периода		
9	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных акций		

Номер строки	Наименование показателя	Примечание		
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток), приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных акций			
2	Процентный расход по конвертируемым долговым обязательствам (за вычетом налогов)			
3	Прибыль (убыток), используемая (используемый) для определения разводненной прибыли на акцию			
4	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)			
5	Дополнительные акции от предполагаемой конвертации конвертируемых долговых обязательств (тысяч штук)			
6	Дополнительные акции от предполагаемой конвертации опционов или варрантов на акции (тысяч штук)			
7	Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)			

сегмент 1 – (кратко описать сегмент)

сегмент 2 – (кратко описать сегмент) сегмент 3 – (кратко описать сегмент)

10

1	Клиент 1		

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 51. Сегментный анализ

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на \_\_\_\_\_\_ 20<u>\_</u> года

Таблица 51.1

					таолица эт.т
Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Активы				
2	Обязательства				

+ Добавить сегмент

51.1.1. Операции некредитной финансовой организации организованы по (указать количество операционных сегментов) основным бизнес-сегментам:
сегмент 1 – (кратко описать сегмент)
сегмент 2 – (кратко описать сегмент)
сегмент 3 – (кратко описать сегмент)
51.1.2. Сегменты некредитной финансовой организации представляют собой бизнес-подразделения, ориентирующиеся на различные виды деятельности. Управление ими производится отдельно.
51.1.3. Сегментная финансовая информация, анализ которой выполняет руководитель, отвечающий за операционные решения, включает: (перечислить основные статьи регулярной управленческой отчетности некредитной финансовой организации).
51.1.4 (указать орган управления (должность руководителя), принимающий (принимающего) операционные решения, как это определено в МСФО (IFRS) 8. Например, руководство некредитной финансовой организации), отвечающее за операционные решения, анализирует финансовую информацию, подготовленную в соответствии с требованиями (указать на основании каких требований (правил) готовится управленческая отчетность). Эта финансовая информация в некоторых аспектах отличается от информации, подготовленной в соответствии с МСФО, например:
изменение справедливой стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, отражено в составе прибыли или убытка сегментов, а не в составе прочего совокупного дохода;
ресурсы обычно перераспределяются между сегментами с использованием внутренних процентных ставок, установленных казначейством некредитной финансовой организации;
налоги на прибыль не распределяются на сегменты;
комиссионный доход отражается незамедлительно, а не в будущих периодах с помощью метода эффективной процентной ставки;
обязательства по выплатам сотрудникам некредитной финансовой организации по окончании трудовой деятельности не признаются.
(указать орган управления, отвечающий за принятие операционных решений), отвечающий за операционные решения, оценивает результаты
деятельности сегмента на основании суммы прибыли до уплаты налога.

51.1.5. Руководство некредитной финансовой организации принимает решение о целесообразности раскрытия географической информации с учетом затрат на ее подготовку и полезности самой информации. Формат раскрытия информации определяется с учетом формата доступной управленческой отчетности некредитной финансовой организации.

	Таблица 51.2					
Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого	
1	2	3	4	5	6	
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:					
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами.					
2	в обязательном порядке классифицируемыми как					
	оцениваемые по справедливой стоимости через					
	прибыль или убыток					
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом					
_	доходов) от операций с финансовыми активами,					
3	классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по					
	усмотрению некредитной финансовой организации					
4	процентные доходы					
5	дивиденды и доходы от участия					
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом					
6	доходов) от операций с долговыми инструментами,					
	оцениваемыми по справедливой стоимости через					
	прочий совокупный доход					
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами,					
7	оцениваемыми по справедливой стоимости через					
	прочий совокупный доход					
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом					
8	доходов), возникающие в результате прекращения					
	признания финансовых активов, оцениваемых по					
	амортизированной стоимости					
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых					
	активов, оцениваемых по амортизированной					
9	стоимости, в категорию финансовых активов,					
	оцениваемых по справедливой стоимости через					
	прибыль или убыток					
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом					
10	доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по					
	амортизированной стоимости					
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом					
	доходов) по восстановлению (созданию) резервов под					
11	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					
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом					
13	доходов) от операций с иностранной валютой					
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов					
	(расходы за вычетом доходов)					
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы					
16	Расходы на персонал					
17	Прямые операционные расходы					
18	Процентные расходы					
	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми					
	обязательствами, классифицируемыми как					
19	оцениваемые по справедливой стоимости через					
	прибыль или убыток по усмотрению некредитной					
	финансовой организации					
20	Общие и административные расходы					
	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов					
21	доходов) от переоценки и выоытия активов (выбывающих групп), классифицированных как					
	предназначенные для продажи					
22	Прочие доходы					
23	Прочие расходы					
24	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат					
24	сегмента)					
0-	Дополнительная информация: расходы капитального					
25	характера (приобретение основных средств),					
	амортизационные отчисления по основным средствам					

# Убыток от обесценения по отчетным сегментам

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Убыток от обесценения				
2	Восстановление убытка от обесценения				
3	Итого прибылей и убытков от обесценения				
4	Сумма убытка от обесценения в составе прочего совокупного дохода				
5	Сумма восстановления убытка от обесценения в составе прочего совокупного дохода				
6	Итого прочий совокупный доход (расход) от обесценения				

#### Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегмента

\_\_\_\_

			Таблица 51.4
Номер строки	Наименование показателя	20_ r.	20 r.
1	2	3	4
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:		
2	итого результат отчетных сегментов		
3	корректировка № 1		
6	прочие корректировки		
7	Прибыль или убыток до налогообложения (в		

# Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:		
2	итого активов по отчетным сегментам (управленческая отчетность)		
3	корректировка № 1		
6	прочие корректировки		
7	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом		
8	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:		
9	итого обязательств по отчетным сегментам		
10	корректировка № 1		
13	прочие корректировки		
14	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом		

# Информация о степени зависимости от основных клиентов

Таблица 51.6

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Клиент 1				
2	Прочие клиенты				
3	Итого доходы				

В таблице представлены доходы от клиентов, составляющие не менее 10 процентов от общей суммы доходов за отчетный период.

# Географическая информация

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Россия				
2	Страна 1				
3	Итого доходов, относимых на зарубежные страны				
4	Итого доходов				

Основой для отнесения	доходов внешних клиентов	на отдельные стр	оаны является	

1 Рыночный индекс 1					
	1	Рыночный индекс 1			

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления 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, депозитариев инвестиционного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда, бноро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

#### Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на \_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

							таолица 52.1
Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:						
2	Правительства Российской Федерации						
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
4	иностранных государств						
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	некредитных финансовых организаций						
7	нефинансовых организаций						
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
11	прочие выданные займы						
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
13	Итого						

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на \_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						
2	Правительства Российской Федерации						
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
4	иностранных государств						
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	некредитных финансовых организаций						
7	нефинансовых организаций						
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том чисте:						
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
11	прочие выданные займы						
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
13	Итого						

							Таблица 52.3
Номер	Наименование показателя	с задержкой платежа	с задержкой платежа	с задержкой платежа		с задержкой платежа	Итого
строки	3	менее 30 дней 3	от 30 до 90 дней 4	от 90 до 180 дней 5	180 до 360 дней 6	свыше 360 дней 7	8
	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по	9	-	Ü	Ü	,	Ů
1	которым оценивается в сумме равной 12-месячным						
	ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: долговые ценные бумаги, оцениваемые по						
2	справедливой стоимости через прочий совокупный						
2	доход, в том числе:						
3	Правительства Российской Федерации субъектов Российской Федерации и органов местного						
4	самоуправления						
5	иностранных государств						
7	кредитных организаций и банков-нерезидентов некредитных финансовых организаций						
8	нефинансовых организаций						
	депозиты в кредитных организациях и						
9	банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
10	займы выданные, оцениваемые по справедливой						
10	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
11	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
40	маржинальные займы, предоставленные юридическим						
12	лицам и индивидуальным предпринимателям						
13	прочие выданные займы Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по						
	которым оценивается в сумме, равной ожидаемым						
14	кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся						
	кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального						
	признания, в том числе:						
15	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный						
15	справедливои стоимости через прочии совокупныи доход, в том числе:						
16	Правительства Российской Федерации						
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
18	самоуправления иностранных государств						
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов						
20	некредитных финансовых организаций						
21	нефинансовых организаций						
22	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой						
	стоимости через прочий совокупный доход						
23	займы выданные, оцениваемые по справедливой						
	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: маржинальные займы, предоставленные физическим						
24	лицам						
25	маржинальные займы, предоставленные юридическим						
26	лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы						
	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по						
27	которым оценивается в сумме, равной ожидаемым						
	кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
	долговые ценные бумаги, оцениваемые по						
28	справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
29	Правительства Российской Федерации						
30	субъектов Российской Федерации и органов местного						
	самоуправления						
31 32	иностранных государств кредитных организаций и банков-нерезидентов						
33	кредитных организации и оанков-нерезидентов некредитных финансовых организаций						
34	нефинансовых организаций						
	депозиты в кредитных организациях и						
35	банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
36	займы выданные, оцениваемые по справедливой						
30	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
37	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
38	маржинальные займы, предоставленные юридическим						
	лицам и индивидуальным предпринимателям						
39	прочие выданные займы Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по						
	финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым						
40	кредитным убыткам за весь срок, являющиеся						
1	кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными в том числе:						
	долговые ценные бумаги, оцениваемые по						
41	справедливой стоимости через прочий совокупный						
42	доход, в том числе: Правительства Российской Федерации						
	субъектов Российской Федерации и органов местного						
43	самоуправления						
44	иностранных государств						
45 46	кредитных организаций и банков-нерезидентов некредитных финансовых организаций						
47	нефинансовых организаций						
	депозиты в кредитных организациях и						
48	банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой						
49	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
50	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
E1	маржинальные займы, предоставленные юридическим						
51	лицам и индивидуальным предпринимателям						
52 53	прочие выданные займы						
აა	Итого						

Номер		с задержкой платежа	с задержкой платежа	с задержкой платежа	с задержкой платежа от	с задержкой платежа	Таблица 52.4
строки	Наименование показателя	менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	180 до 360 дней	свыше 360 дней	Итого
1	2 Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по	3	4	5	6	/	8
1	которым оценивается в сумме равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по						
-	амортизированной стоимости депозиты в кредитных организациях и						
3	банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального						
<u> </u>	клирингового обеспечения средства на клиринговых банковских счетах						
5	коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных						
7	организациях средства индивидуального клирингового обеспечения,						
	размещенные во вклады в кредитных организациях средства в клиринговых организациях,						
8	предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового						
-	предназначенные для коллективного клириптового обеспечения (гарантийный фонд) сделки обратного репо с кредитными организациями и						
10	банками-нерезидентами расчеты доверителей (комитентов) по брокерским						
11	расчеты доверитальными бумагами и другими финансовыми активами						
12	финансовыми активами прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым						
13	кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым						
L	значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по						
-	амортизированной стоимости депозиты в кредитных организациях и						
15	банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального						
<u> </u>	клирингового обеспечения средства на клиринговых банковских счетах						
17	коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
18	средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных						
19	организациях средства индивидуального клирингового обеспечения,						
	размещенные во вклады в кредитных организациях средства в клиринговых организациях,						
20	предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового						
	предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) сделки обратного репо с кредитными организациями и						
22	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским						
23	расчеты доверителей (комитентов) по орокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым						
25	кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по						
-	амортизированной стоимости депозиты в кредитных организациях и						
27	банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального						
	клирингового обеспечения средства на клиринговых банковских счетах						
29	коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
30	средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных						
31	организациях средства индивидуального клирингового обеспечения,						
- 31	размещенные во вклады в кредитных организациях средства в клиринговых организациях,						
32	предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального						
<u> </u>	клирингового обеспечения средства в клиринговых организациях,						
33	предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими						
36	финансовыми активами прочие размещенные средства в кредитных						
	организациях и банках-нерезидентах Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по						
37	которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или						
	созданных кредитно-обесцененными, в том числе:						
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по						
- 53	оанках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости средства на клиринговых банковских счетах для						
40	средства на лириптовых оанковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный						
<u> </u>	фонд) средства клирингового обеспечения (гарантийный						
42	фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						

44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения			
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах			
49	Итого			

							Таблица 52.5
Номер		с задержкой платежа	с задержкой платежа	с задержкой платежа	с задержкой платежа от	с задержкой платежа	Итого
строки	Наименование показателя	менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	180 до 360 дней	свыше 360 дней	ИПОГО
1	2	3	4	5	6	7	8
	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по						
1	которым оценивается в сумме равной 12-месячным						
	ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	требования по возврату выданного обеспечения						
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций,						
	оцениваемые по амортизированной стоимости						
4	средства в некредитных клиринговых организациях						
5	маржинальные займы, предоставленные физическим						
	лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	маржинальные займы, предоставленные юридическим						
6	лицам и индивидуальным предпринимателям,						
	оцениваемые по амортизированной стоимости						
7	прочие выданные займы и размещеннные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
8	сделки обратного репо с некредитными организациями						
	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым						
	кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся						
	кредитным уовткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым						
	значительно увеличился с момента первоначального						
	признания, в том числе:						
10	требования по возврату выданного обеспечения						
44	долговые ценные бумаги некредитных организаций,						
11	оцениваемые по амортизированной стоимости						
12	средства в некредитных клиринговых организациях						
13	маржинальные займы, предоставленные физическим						
13	лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	маржинальные займы, предоставленные юридическим						
	лицам и индивидуальным предпринимателям,						
	оцениваемые по амортизированной стоимости						
15	прочие выданные займы и размещеннные средства,						
	оцениваемые по амортизированной стоимости						
16	сделки обратного репо с некредитными организациями						
	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по						
	которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или						
	кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
18	требования по возврату выданного обеспечения						
	долговые ценные бумаги некредитных организаций,						
19	оцениваемые по амортизированной стоимости						
20	средства в некредитных клиринговых организациях						
	маржинальные займы, предоставленные физическим						
21	лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
-	маржинальные займы, предоставленные юридическим						
22	лицам и индивидуальным предпринимателям,						
	оцениваемые по амортизированной стоимости						
23	прочие выданные займы и размещеннные средства,						
	оцениваемые по амортизированной стоимости						
24	сделки обратного репо с некредитными организациями						
	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по						
	которым оценивается в сумме, равной ожидаемым						
	кредитным убыткам за весь срок, являющиеся						
	кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или						
- 00	созданных кредитно-обесцененными в том числе:						
26	требования по возврату выданного обеспечения						
27	долговые ценные бумаги некредитных организаций,						
20	оцениваемые по амортизированной стоимости						
28	средства в некредитных клиринговых организациях						
29	маржинальные займы, предоставленные физическим						
$\longrightarrow$	лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям,						
	лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	прочие выданные займы и размещенные средства,						
31	оцениваемые по амортизированной стоимости						
32	сделки обратного репо с некредитными организациями						
	Итого						

							Таблица 52.6
Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	дебиторская задолженность клиентов						
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	расчеты по финансовой аренде						
6	прочая дебиторская задолженность						
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумие, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
8	дебиторская задолженность клиентов						
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
11	расчеты по финансовой аренде						
12	прочая дебиторская задолженность						
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
14	дебиторская задолженность клиентов						
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
17	расчеты по финансовой аренде						
18	прочая дебиторская задолженность						
19	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными в том числе:						
20	дебиторская задолженность клиентов						
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
23	расчеты по финансовой аренде						
24	прочая дебиторская задолженность						
25	Итого						

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

	-					Таблица 52.8
Номер	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
строки 1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	3		3	· ·	,
2	денежные средства на расчетных счетах					
3	денежные средства, переданные в доверительное					
	управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
	долговые ценные бумаги, оцениваемые по					
6	справедливой стоимости через прочий совокупный					
	доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
46	депозиты в кредитных организациях и					
13	банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
	займы выданные, оцениваемые по справедливой					
14	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим					
10	лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим					
17	лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы					
17	Прочие выданные заимы Средства в кредитных организациях и					
18	банках-нерезидентах, оцениваемые по					
	амортизированной стоимости, в том числе:					
40	долговые ценные бумаги кредитных организаций и					
19	банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
	депозиты в кредитных организациях и					
20	банках-нерезидентах, оцениваемые по					
	амортизированной стоимости					
24	средства на клиринговых банковских счетах для					
21	исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
	средства на клиринговых банковских счетах					
22	коллективного клирингового обеспечения (гарантийный					
	фонд)					
23	средства коллективного клирингового обеспечения					
23	(гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения,					
24	размещенные во вклады в кредитных организациях					
	средства в клиринговых организациях,					
25	предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального					
	клирингового обеспечения					
	средства в клиринговых организациях,					
26	предназначенные для коллективного клирингового					
	обеспечения (гарантийный фонд)					
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским					
28	операциям с ценными бумагами и другими					
	финансовыми активами					
29	прочие размещенные средства в кредитных					
	организациях и банках-нерезидентах					
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том					
	числе:					
31	требования по возврату выданного обеспечения					
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций,					
	оцениваемые по амортизированной стоимости					
33	средства в некредитных клиринговых организациях					
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
	маржинальные займы, предоставленные юридическим					
35	лицам и индивидуальным предпринимателям,					
	оцениваемые по амортизированной стоимости					
36	прочие выданные займы и размещенные средства,					
37	оцениваемые по амортизированной стоимости сделки обратного репо с некредитными организациями					
	Дебиторская задолженность, оцениваемая по					
38	амортизированной стоимости, в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов					
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
44	расчеты по конверсионным операциям, производным					
41	финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
42	расчеты по финансовой аренде					
43						
43	прочая дебиторская задолженность					

Цанта		1	1			
Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах					
3	денежные средства, переданные в доверительное					
4	управление прочие денежные средства					
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой					
5	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
	долговые ценные бумаги, оцениваемые по					
6	справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	доход, в том числе. Правительства Российской Федерации					
,	субъектов Российской Федерации и органов местного					
8	самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11 12	некредитных финансовых организаций нефинансовых организаций					
12	депозиты в кредитных организациях и					
13	банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой					
	стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой					
	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим					
16	лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
10	Средства в кредитных организациях и					
18	банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и					
19	банков-нерезидентов, оцениваемые по					
	амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и					
20	банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
	средства на клиринговых банковских счетах для					
21	исполнения обязательств и индивидуального					
	клирингового обеспечения					
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный					
22	фонд)					
	средства коллективного клирингового обеспечения					
23	(гарантийный фонд), размещенные во вклады в					
	кредитных организациях средства индивидуального клирингового обеспечения,					
24	размещенные во вклады в кредитных организациях					
	средства в клиринговых организациях,					
25	предназначенные для исполнения обязательств,					
	допущенных к клирингу, и индивидуального					
	клирингового обеспечения средства в клиринговых организациях,					
26	предназначенные для коллективного клирингового					
	обеспечения (гарантийный фонд)					
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и					
	банками-нерезидентами					
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими					
-	финансовыми активами					
29	лрочие размещенные средства в кредитных					
29	организациях и банках-нерезидентах					
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том					
30	оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
31	требования по возврату выданного обеспечения					
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций,					
	оцениваемые по амортизированной стоимости					
33	средства в некредитных клиринговых организациях					
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
	лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости маржинальные займы, предоставленные юридическим					
35	лицам и индивидуальным предпринимателям,					
	оцениваемые по амортизированной стоимости					
36	прочие выданные займы и размещенные средства,					
37	оцениваемые по амортизированной стоимости сделки обратного репо с некредитными организациями					
	сделки ооратного репо с некредитными организациями Дебиторская задолженность, оцениваемая по					
38	деоиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов					
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
44	расчеты по конверсионным операциям, производным					
41	финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
42	расчеты по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					
	the state of the s					

						Таблица 52.10
Номер	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
строки 1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	3	4	5	0	7
2	денежные средства на расчетных счетах					
	денежные средства, переданные в доверительное					
3	управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой					
	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по					
0	справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
	субъектов Российской Федерации и органов местного					
8	самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и					
13	банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
	займы выданные, оцениваемые по справедливой					
14	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим					
10	лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим					
17	лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы					
- 17	Прочие выданные заимы Средства в кредитных организациях и					
18	банках-нерезидентах, оцениваемые по					
	амортизированной стоимости, в том числе:					
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и					
19	банков-нерезидентов, оцениваемые по					
	амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по					
20	амортизированной стоимости					
	средства на клиринговых банковских счетах для					
21	исполнения обязательств и индивидуального					
	клирингового обеспечения					
22	средства на клиринговых банковских счетах					
22	коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
	средства коллективного клирингового обеспечения					
23	(гарантийный фонд), размещенные во вклады в					
	кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения,					
	размещенные во вклады в кредитных организациях средства в клиринговых организациях,					
	предназначенные для исполнения обязательств,					
25	допущенных к клирингу, и индивидуального					
	клирингового обеспечения					
	средства в клиринговых организациях,					
26	предназначенные для коллективного клирингового					
<b>-</b>	обеспечения (гарантийный фонд) сделки обратного репо с кредитными организациями и					
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским					
28	операциям с ценными бумагами и другими					
	финансовыми активами					
29	прочие размещенные средства в кредитных					
<u> </u>	организациях и банках-нерезидентах					
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том					
l	числе:					
31	требования по возврату выданного обеспечения					
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций,					
	оцениваемые по амортизированной стоимости					
33	средства в некредитных клиринговых организациях					
34	маржинальные займы, предоставленные физическим					
	лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости маржинальные займы, предоставленные юридическим					
35	маржинальные заимы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям,					
	оцениваемые по амортизированной стоимости					
36	прочие выданные займы и размещенные средства,					
	оцениваемые по амортизированной стоимости					
37	сделки обратного репо с некредитными организациями					
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов					
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
	расчеты по конверсионным операциям, производным					
41	финансовым инструментам, операциям с ценными					
	бумагами					
42	расчеты по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					

Harran						Таблица 52.11
Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах					
3	денежные средства, переданные в доверительное					
4	управление прочие денежные средства					
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой					
5	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
•	долговые ценные бумаги, оцениваемые по					
6	справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного					
	самоуправления					
9	иностранных государств					
10 11	кредитных организаций и банков-нерезидентов некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
12	депозиты в кредитных организациях и					
13	банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой					
	стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой					
	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: маржинальные займы, предоставленные физическим					
15	лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим					
	лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по					
	амортизированной стоимости, в том числе:					
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и					
19	банков-нерезидентов, оцениваемые по					
	амортизированной стоимости депозиты в кредитных организациях и					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по					
	амортизированной стоимости					
	средства на клиринговых банковских счетах для					
21	исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
	средства на клиринговых банковских счетах					
22	коллективного клирингового обеспечения (гарантийный					
	фонд)					
22	средства коллективного клирингового обеспечения					
23	(гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения,					
24	размещенные во вклады в кредитных организациях					
	средства в клиринговых организациях,					
25	предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального					
	клирингового обеспечения					
	средства в клиринговых организациях,					
26	предназначенные для коллективного клирингового					
	обеспечения (гарантийный фонд)					
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским					
28	операциям с ценными бумагами и другими					
	финансовыми активами					
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
	Займы выданные и прочие размещенные средства,					
30	оцениваемые по амортизированной стоимости, в том					
	числе:					
31	требования по возврату выданного обеспечения					
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций,					
33	оцениваемые по амортизированной стоимости средства в некредитных клиринговых организациях					
	маржинальные займы, предоставленные физическим					
34	лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
0.5	маржинальные займы, предоставленные юридическим					
35	лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
	прочие выданные займы и размещенные средства,					
36	оцениваемые по амортизированной стоимости					
37	сделки обратного репо с некредитными организациями					
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по					
	амортизированной стоимости, в том числе:					
39 40	дебиторская задолженность клиентов					
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами расчеты по конверсионным операциям, производным					
41	финансовым инструментам, операциям с ценными					
	бумагами					
42	расчеты по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					

					Таблица 52.12
Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	4 194 685,82			4 194 685,82
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 451 393,94			65 451 393,94
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 138 657,53			30 138 657,53
10	займы выданные и прочие размещенные средства				
11	дебиторская задолженность	35 312 736,41			35 312 736,41
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
14	Инвестиции в дочерние предприятия				
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
16	Прочие активы				
17	Итого активов	69 646 079,76			69 646 079,76
	Раздел II. Обязательства				
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
19	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
22	средства клиентов				
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
24	выпущенные долговые ценные бумаги				
25	кредиторская задолженность				
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
27	Прочие обязательства				
28	Итого обязательств				
29	Чистая балансовая позиция	69 646 079,76			69 646 079,76

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока	Просроченные	Итого
строки	2	3	4	5	6	7	8	погашения	10	11
	Финансовые обязательства, в обязательном порядке	<u> </u>	4	3	0	,	0	9	10	
1	классифицируемые как оцениваемые по справедливой									
	стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
2	производные финансовые инструменты, по которым									
	ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по									
3	договору репо									
4	обязательства по возврату заимствованных ценных									
*	бумаг									
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
	Финансовые обязательства, классифицируемые как									
6	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль									
0	или убыток по усмотрению некредитной финансовой									
	организации, в том числе:									
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)									
_	средства, привлеченные от государственных									
8	организаций									
9	средства, привлеченные от кредитных организаций									
10	средства, привлеченные от других юридических лиц									
11	средства, привлеченные от физических лиц									
12 13	выпущенные облигации выпущенные векселя									
	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной									
14	стоимости, в том числе:									
15	средства участников клиринга									
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными									
	бумагами и другими финансовыми активами									
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам									
	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства,									
18	оцениваемые по амортизированной стоимости, в том									
	числе:									
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному									
20	счету («овердрафт») обязательства по финансовой аренде									
	прочие средства, привлеченные от кредитных									
21	организаций									
22	прочие средства, привлеченные от государственных									
	организаций									
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц									
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по									
	амортизированной стоимости, в том числе:									
26	выпущенные облигации									
27	выпущенные векселя									
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:									
	кредиторская задолженность по									
29	информационно-технологическим услугам									
30	кредиторская задолженность за услуги по содержанию									
	и аренде помещений									
31 32	кредиторская задолженность перед депозитариями кредиторская задолженность перед регистраторами									
33	кредиторская задолженность перед регистраторами кредиторская задолженность по торговым операциям									
	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков									
34	ценных бумаг									
35	расчеты по конверсионным операциям, производным									
	финансовым инструментам и ценным бумагам									
36 37	расчеты с организаторами торговли расчеты с операторами товарных поставок									
37	расчеты с операторами товарных поставок расчеты с репозитарием									
39	расчеты с репозитарием расчеты с клиринговыми организациями									
40	прочая кредиторская задолженность									
41	Обязательства выбывающих групп,									
	классифицированных как предназначенные для продажи									
	Итого обязательств									

2	Наименование показателя 2 Раздел I. Активы	До 3 месяцев 3	От 3 месяцев до одного года 4	Свыше одного года 5	Итого 6
1 [	2 Раздел I. Активы				
1 I	Раздел I. Активы	3	4	5	6
2	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·				
2					
	Денежные средства, в том числе:	4 194 685,82			4 194 685,82
I.	денежные средства на расчетных счетах	4 191 674,02			4 191 674,02
	денежные средства, переданные в доверительное				
	управление	0.044.00			0.044.00
	прочие денежные средства	3 011,80			3 011,80
	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы,				
	оцениваемые по справедливой стоимости через				
	прибыль или убыток, в том числе:				
	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли,				
	в том числе:				
7	Правительства Российской Федерации				
	субъектов Российской Федерации и органов местного				
8 0	самоуправления				
9	иностранных государств				
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
11	некредитных финансовых организаций				
12	нефинансовых организаций				
13	займы выданные, удерживаемые для торговли, в том				
13	числе:				
14	маржинальные займы, предоставленные физическим				
1	пицам				
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим				
ı	пицам и индивидуальным предпринимателям				
16	прочие выданные займы				
	депозиты в кредитных организациях и				
ľ	банках-нерезидентах				
ا ا	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой				
	ринансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению				
	некредитной финансовой организации, в том числе:				
	долговые ценные бумаги, классифицируемые как				
	оцениваемые по справедливой стоимости через				
19	прибыль или убыток по усмотрению некредитной				
	финансовой организации, в том числе:				
20	Правительства Российской Федерации				
21	субъектов Российской Федерации и органов местного				
C	самоуправления				
22	иностранных государств				
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
24	некредитных финансовых организаций				
25	нефинансовых организаций				
	займы выданные, классифицируемые как оцениваемые				
	по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
	по усмотрению некредитной финансовой организации, в гом числе:				
	маржинальные займы, предоставленные физическим				
27	тмаржинальные заимы, предоставленные физическим пицам				
	маржинальные займы, предоставленные юридическим				
28	пицам и индивидуальным предпринимателям				
29	прочие выданные займы				
- Ir	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой				
	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
	долговые ценные бумаги, оцениваемые по				
	справедливой стоимости через прочий совокупный				
	доход, в том числе:				
32	Правительства Российской Федерации				
33	субъектов Российской Федерации и органов местного				
c	самоуправления				
34	иностранных государств				
35	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
36	некредитных финансовых организаций				
37	нефинансовых организаций				
	депозиты в кредитных организациях и				
	банках-нерезидентах				
	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
	маржинальные займы, предоставленные физическим				
40	маржинальные заимы, предоставленные физическим пицам				
	маржинальные займы, предоставленные юридическим				
41 ,	пицам и индивидуальным предпринимателям				
42	прочие выданные займы				
	Средства в кредитных организациях и				
	банках-нерезидентах, оцениваемые по	30 138 657,53			30 138 657,53
	амортизированной стоимости, в том числе:				
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и				
	банков-нерезидентов, оцениваемые по				
[	амортизированной стоимости				
	депозиты в кредитных организациях и	00.400.055.55			00 100 057 75
	банках-нерезидентах, оцениваемые по	30 138 657,53			30 138 657,53
45					
45 6	амортизированной стоимости				
45 6					

47				
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			
48	средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных			
49	организациях средства индивидуального клирингового обеспечения,			
49	размещенные во вклады в кредитных организациях средства в клиринговых организациях,			
50	предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения			
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			
52	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			
53	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах			
55	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
56	требования по возврату выданного обеспечения			
57	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости			
58 59	средства в некредитных клиринговых организациях маржинальные займы, предоставленные физическим			
29	лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости маржинальные займы, предоставленные юридическим			
60	лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости			
61	прочие выданные займы и размещеннные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			
62 63	сделки обратного репо с некредитными организациями Дебиторская задолженность, оцениваемая по	35 312 736,41		35 312 736,41
64	амортизированной стоимости, в том числе: дебиторская задолженность клиентов	35 312 736,41		35 312 736,41
65	расчеты с валютными и фондовыми биржами расчеты по конверсионным операциям, производным			
	финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			
67 68	расчеты по финансовой аренде прочая дебиторская задолженность			
	Активы (активы выбывающих групп),			
69	классифицированные как предназначенные для			
	классифицированные как предназначенные для продажи	69 646 079 76		69 646 079.76
	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства	69 646 079,76		69 646 079,76
70	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов	69 646 079,76		69 646 079,76
70	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой	69 646 079,76		69 646 079,76
70	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым	69 646 079,76		69 646 079,76
70 71 72	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по	69 646 079,76		69 646 079,76
70 71 72 73	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	69 646 079,76		69 646 079,76
70 71 72 73 74 75	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	69 646 079,76		69 646 079,76
70 71 72 73 74 75	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через	69 646 079,76		69 646 079,76
70 71 72 73 74 75	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	69 646 079,76		69 646 079,76
70 71 72 73 74 75 76 77 78 79	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») средства, привлеченные от государственных организаций средства, привлеченные от кредитных организаций	69 646 079,76		69 646 079,76
70 71 72 73 74 75 76 77	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (ковердрафт») средства, привлеченные от государственных организаций	69 646 079,76		69 646 079,76
70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (ковердрафт») средства, привлеченные от государственных организаций средства, привлеченные от кредитных организаций	69 646 079,76		69 646 079,76
70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от физических лиц выпущенные облигации	69 646 079,76		69 646 079,76
70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг в строенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (ковердрафт») средства, привлеченные от государственных организаций средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от физических лиц выпущенные облигации выпущенные облигации выпущенные векселя Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	69 646 079,76		69 646 079,76
70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85	классифицированные как предназначенные для продажи  Итого активов  Раздел II. Обязательства  Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (ковердрафт»)  средства, привлеченные от государственных организаций средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от физических лиц выпущенные векселя  Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной	69 646 079,76		69 646 079,76
70  71  72  73  74  75  76  77  78  79  80  81  82  83  84  85  86	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от физических лиц выпущенные облигации выпущенные облигации выпущенные облигации выпущенные векселя Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	69 646 079,76		69 646 079,76
70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») средства, привлеченные от государственных организаций средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от физических лиц выпущенные облигации выпущенные облигации выпущенные облигации выпущенные облигации выпущенные вкселя Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами средства клиентов, предназначенные сдля выплаты доходов по ценным бумагам	69 646 079,76		69 646 079,76
70  71  72  73  74  75  76  77  78  79  80  81  82  83  84  85  86  87  88	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от физических лиц выпущенные облигации выпущенные облигации выпущенные облигации выпущенные облигации выпущенные облигации осредства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	69 646 079,76		69 646 079,76
70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от физических лиц выпущенные облигации выпущенн	69 646 079,76		69 646 079,76
70  71  72  73  74  75  76  77  78  79  80  81  82  83  84  85  86  87  88  89  90  91	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:  кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от других юридических лиц выпущенные облигации выпуш	69 646 079,76		69 646 079,76
70  71  72  73  74  75  76  77  78  79  80  81  82  83  84  85  86  87  88  89  90  91	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)  средства, привлеченные от государственных организаций средства, привлеченные от других юридических лиц выпущенные облигации выпущенные облигации выпущенные облигации выпущенные облигации выпущенные облигации осредства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами средства клиентов по прочее привлеченные средства, привлеченные облигации выпущенные облигации выпушенные от обязательном обязательном обязательном обязательном обязат	69 646 079,76		69 646 079,76
70  71  72  73  74  75  76  77  78  79  80  81  82  83  84  85  86  87  88  89  90  91  92	классифицированные как предназначенные для продажи Итого активов Раздел II. Обязательства Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») средства, привлеченные от государственных организаций средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от физических лиц выпущенные облигации выпущенные облигации выпущенные облигации выпущенные облигации выпущенные облигации вогочетов клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами средства клиентов по рочее привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредить, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») обязательства по финансовой аренде прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	69 646 079,76		69 646 079,76

94	прочие средства, привлеченные от физических лиц			
94				
95	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые			
	по амортизированной стоимости, в том числе:			
96	выпущенные облигации			
97	выпущенные векселя			
98	Кредиторская задолженность, оцениваемая по			
- 00	амортизированной стоимости, в том числе:			
99	кредиторская задолженность по			
33	информационно-технологическим услугам			
100	кредиторская задолженность за услуги по содержанию			
100	и аренде помещений			
101	кредиторская задолженность перед депозитариями			
102	кредиторская задолженность перед регистраторами			
103	кредиторская задолженность по торговым операциям			
104	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков			
104	ценных бумаг			
105	расчеты по конверсионным операциям, производным			
105	финансовым инструментам и ценным бумагам			
106	расчеты с организаторами торговли			
107	расчеты с операторами товарных поставок			
108	расчеты с репозитарием			
109	расчеты с клиринговыми организациями			
110	прочая кредиторская задолженность			_
	Обязательства выбывающих групп,			
111	классифицированных как предназначенные для			
	продажи			
112	Итого обязательств			
113	Итого разрыв ликвидности	69 646 079,76		69 646 079,76

						Таблица 52.15
Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	4 194 685,82				4 194 685,82
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые инструменты					
7	долевые инструменты					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 451 393,94				65 451 393,94
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 138 657,53				30 138 657,53
10	займы выданные и прочие размещенные средства					
11	дебиторская задолженность	35 312 736,41				35 312 736,41
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
14	Инвестиции в дочерние предприятия					
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
16	Итого активов	69 646 079,76				69 646 079,76
	Раздел II. Обязательства	·			'	·
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
21	средства клиентов					
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
23	выпущенные долговые ценные бумаги					
24	кредиторская задолженность					
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
26	Итого обязательств					
27	Чистая балансовая позиция	69 646 079,76				69 646 079,76

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	1,00		25 479,45	5 095,89
2	Евро				
3	Доллар США				

Анализ чувствительности к рыночным индекс

\_ \_

Номер						
строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
- 1	2	3	4	5	6	7
- 1	Рыночный инпекс 1					

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского (финансовой) отчетности профессиональных участиков рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговии, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных деласитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого пенсоинного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

## Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств

					Таблица 53.1
Номер	Наименование показателя	20	<u>_</u> r.	20	D_ r.
		Балансовая стоимость активов на	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов на	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе:				
2	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
3	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
5	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
8	долговые ценные бумаги иностранных государств				
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
12	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, переданные без прекращения признания, в том числе:				
13	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
14	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
15	долговые ценные бумаги иностранных государств				
16	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
17	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
18	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
19	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переданные без прекращения признания, в том числе:				
20	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
21	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
22	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
23	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
24	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
25	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
26	долговые ценные бумаги иностранных государств				
27	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
28	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
29	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
30	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе:				
31	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
33	Прочее				
34	Итого				

	Таблица 53.2										
			20 г.			20 г.					
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость активов на конец года	Справедливая стоимость соответствующих обязательств	Чистая позиция	Справедливая стоимость активов на конец года	Справедливая стоимость соответствующих обязательств	Чистая позиция				
1	2	3	4	5	6	7	8				
	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой										
	стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе:										
	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов										
3	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций										
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций										
	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли										
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации										
	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления										
8	долговые ценные бумаги иностранных государств										
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов										
	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций										
	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций										
	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль ил										
12	убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, переданные без прекращения признания, в										
	том числе:										
	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации										
14	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления										
15	долговые ценные бумаги иностранных государств										
16	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов										
	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций										
18	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций										
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переданные без прекращения признания, в том числе:										
20	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов										
21	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций										
22	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций										
23	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход										
24	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации										
25	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления										
26	долговые ценные бумаги иностранных государств										
27	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов										
	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций										
	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций										
	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения										
	признания, в том числе:										
31	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости										
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	<u> </u>									
33	Прочее										
34	Итого										

	Таблица 53									
			20 г.			20 г.				
1			Балансовая стоимость			Балансовая стоимость				
Номер			активов, которые	Балансовая стоимость		активов, которые	Балансовая			
строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	некредитная финансовая	соответствующих	Балансовая стоимость	некредитная	стоимость			
O POW		активов до передачи	организация продолжает	обязательств	активов до передачи	финансовая организация				
1			признавать после	object to both		продолжает признавать	обязательств			
			передачи	_	_	после передачи	_			
1	2	3	4	5	6		8			
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе:									
2	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов									
3	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций									
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций									
5	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли									
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации									
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления									
8	долговые ценные бумаги иностранных государств									
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов									
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций									
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций									
	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль ил									
12	убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, переданные без прекращения признания, в									
	том числе:									
13	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации									
14	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления									
15	долговые ценные бумаги иностранных государств									
16	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов									
17	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций									
18	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций									
19	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переданные без прекращения признания, в том числе:									
20	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов									
21	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций									
22	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций									
23	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход									
24	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации									
25	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления									
26	долговые ценные бумаги иностранных государств									
27	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов									
28	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций									
29	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций									
	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе:									
31	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости									
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости									
33	Прочее									
34	Итого									

Таблица 53.4

Номер	Наименование показателя	Недисконтированный поток денежных средств для выкупа финансовых		продолжающегося участия в оском балансе	Справедливая стоимость пр	Максимальный риск	
		активов, признание которых было прекращено	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Активы	Обязательства	убытка
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проданные опционы "на продажу"						
2	Приобретенные опционы "на покупку"						
3	Итого						

Некредитная финансовая организация передала финансовые активы в рамках операций, которые отвечают критериям прекращения признания в текущем и предыдущем отчетных периодах, и в отношении которых некредитная финансовая организация сохранизация сохранизация сохранизация сохранизация об

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания, на \_\_\_\_ 20\_\_\_ года

Tofouna 62 6

									таолица 55.5
Номер	Наименование показателя	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
строки		· ·							1
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Проданные опционы "на продажу"								
2	Приобретенные опционы "на покупку"								
3	Итого потенциальный отток денежных средств								

## Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов

		За период	, закончившийся	20 года	За период, зако	нчившийся2	0 года
Номер	Наименование показателя	Прибыль (убыток),	Последующие доходы и	Наращенная сумма	Прибыль (убыток),	Последующие доходы и	Наращенная сумма
строки	Talmini orani orani orani	признанная (признанный)	расходы, признанные в	признанных доходов и	признанная (признанный) на	расходы, признанные в	признанных доходов
		на дату передачи	отчетном периоде	расходов	дату передачи	отчетном периоде	и расходов
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проданные опционы «на продажу»						
2	Приобретенные опционы «на покупку»						
3	Итого						

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия за \_\_\_ 20\_ год

													Таблица 53.7
Номер	Наименование показателя	Январь	Февраль	Март	Аптрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Проданные опционы "на продажу"												
2	Признанные доходы за вычетом расходов												
3	Средства, полученные от деятельности по передаче активов												
4	Приобретенные опционы "на покупку"												
5	Признанные доходы за вычетом расходов												
6	Средства, полученные от деятельности по передаче активов												

53.7. Деятельность по передаче активов не была равномерно расотреденена в течение отчетного передара. В (мелиц 20 прав неереререлена в финансизате организации продала портфеть (усхаать проданеные активы) за \_пъсин урбена и признати чистый доход в сумме \_пъсин урбена. По этой сперации нееререлена финансизате организации предата портфеть (усхаать продаченые активы) за \_пъсин урбена и признати вистый доход в сумме \_пъсин урбена. По этой сперации нееререлена финансизате организации предата портфеть (усхаать продаченые активы) за \_пъсин урбена и признати доход в сумме \_пъсин урбена. По этой сперации нееререлена финансизация предата портфеть (усхаать продаченые активы) за \_пъсин урбена и предата доход в сумме \_пъсин урбена. По этой сперации нееререлена финансизация предата доход в сумме \_пъсин урбена. По этой сперации нееререлена финансизация предата доход в сумме \_пъсин урбена. По этой сперации нееререлена финансизация предата доход в сумме \_пъсин урбена. По этой сперации нееререлена финансизация предата предата доход в сумме \_пъсин урбена. По этой сперации нееререлена финансизация предата предата доход за \_пъсин урбена. По этой сперации нееререлена финансизация предата доход за \_пъсин урбена. По этой сперации нееререлена финансизация предата доход за \_пъсин урбена. По этой сперации нееререлена финансизация предата доход за \_пъсин урбена (предата доход за \_пъсин урбена). По этой сперации предата доход за \_пъсин урбена. По этой сперации предата доход за \_пъсин урбена (предата доход за \_пъсин урбена (предата доход за \_пъсин урбена). По этой сперации предата доход за \_пъсин урбена (предата доход за \_пъсин урбена (предата доход за \_пъсин урбена). По за \_пъсин урбена (предата доход за \_пъсин урбена). По за \_пъсин урбена (предата доход за \_пъсин урбена). По за \_пъсин урбена (предата доход за \_пъсин урбена). По за \_пъсин урбена (предата доход за \_пъсин урбена). По за \_пъсин урбена (предата доход за \_пъсин урбена). По за \_пъсин урбена (предата доход за \_пъсин урбена). По за \_пъсин урбена (предата доход за \_пъсин урбена). П

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления 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 и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, отверо инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

#### Примечание 54. Условные обязательства

Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендатора

Номер строки	Наименование показателя	На конец предыдущего отчетного периода	На конец текущего отчетного периода
1	2	3	4
1	Менее 1 года		
2	От 1 года до 5 лет		
3	После 5 лет		
4	Итого		

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Менее 1 года		
2	От 1 года до 5 лет		
3	Более 5 лет		
4	Итого		

Номер строки	Наименование показателя	Заложенные активы	Связанное обязательство	Заложенные активы	Связанное обязательство
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства				
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
10	займы выданные и прочие размещенные средства				
11	дебиторская задолженность				
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
14	Инвестиции в дочерние предприятия				
15	Инвестиционное имущество				
16	Нематериальные активы				
17	Основные средства				
18	Прочие активы				
19	Итого				

19	Итого				
54.3.1. В те	екущем периоде деятельности некредитной финансовой организации в судебные органы поступили иски в отнош	ении некредитной финансов	вой организации. Исход	ця из собственной оценк	і, а также из
рекоменда	щий внутренних и внешних профессиональных консультантов, некредитная финансовая организация считает, что	разбирательства по ним не	приведут к существен	ным убыткам для некред	итной финансовой
организаци	ии, и, соответственно, не сформировала резерв по данным разбирательствам в бухгалтерской (финансовой) отче	тности.			
54.3.2. По	состоянию на 20 года некредитная финансовая организация участвовала в судебных разбирательствах	в связи с . Рез	верв на покрытие убытн	ков по таким разбирателі	ствам не
создавалс	я, поскольку, по мнению некредитной финансовой организации, вероятность значительных убытков низка.				
54.3.3. По	состоянию на 20 года некредитная финансовая организация участвовала в судебных разбирательств	ах в связи с . Ре	зерв на покрытие убыт	ков по таким разбирател	ьствам был создан в
сумме	тысяч рублей, поскольку, по мнению профессиональных консультантов, велика вероятность понесения убыти				
54.3.4. По	состоянию на 20 года некредитная финансовая организация имела договорные обязательства капита	ального характера по рекон	струкции зданий и прис	бретению оборудования	на общую сумму
тысяч	н рублей (на 20 года: тысяч рублей) и в отношении программного обеспечения и прочих нематер	иальных активов в размере	тысяч рублей (на	20 года:	тысяч рублей). По
состоянию	на 20 года общая сумма договорных обязательств по завершению строительства инвестиционного	имущества составила	тысяч рублей (на	20 года:	тысяч рублей). На
20	года общая сумма договорных обязательств по ремонту, техническому обслуживанию или улучшению инвести	ционного имущества состав	ила тысяч рубл	пей (на 20 года	: тысяч
рублей).				. — —	
54.3.5. У н	екредитной финансовой организации имеются следующие условные обязательства условного характера, не удов	летворяющие критериям пр	изнания в бухгалтерско	ом балансе	
	(представить описание и суммы обязательств условного характера, не удо				

Припожение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П "Отраспевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерского учета "Порядок составления профессиональных участников рынка информация (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка фондов, организаторов торговии, центральных контраентов, клиринговых организаций, специализированных деложитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда, паевого неисионного фонда, бюре кредитных кисторий, кредитных участных рабома за предоставляющих кисторий, кредитных участных рабома за предоставляющих оброжеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Условная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам на 20 года

T.,		20 г.				20 r.			
Номер	Наименование показателя		Балансов	вая стоимость		Балансовая	Балансовая стоимость		
строки		Контрактная сумма	Актив	Обязательство	Контрактная сумма	Актив	Обязательство		
1	2	3	4	5	6	7	8		
	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:								
2	фьючерсы								
3	форварды								
4	опционы								
5	свопы								
	прочие производные финансовые инструменты								
	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:								
8	фьючерсы								
9	форварды								
10	опционы								
11	свопы								
12	прочие производные финансовые инструменты								
	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, том числе:								
14	фьючерсы								
15	форварды								
16	опционы								
17	свопы								
	прочие производные финансовые инструменты								
	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:								
20	фьючерсы								
21	форварды								
22	опционы								
23	СВОПЫ								
24	прочие производные финансовые инструменты								
	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:								
26	фьючерсы								
	форварды								
	опционы								
29	СВОПЫ								
	прочие производные финансовые инструменты								
	Итого								

- 55.1.1. Операции с производными финансовыми инструментами включают операции некредитной финансовой организации, совершаемые для целей управления ликвидностью и хеджирования собственных рисков.

  55.1.2. Некредитная финансовая организация использует производные финансовые инструменты для целей хеджирования при управлении активами и обязательствами. Учет операций хеджирования различается в зависимости от характера хеджируемого инструмента и вида операции хеджирования.

  55.1.3. Производные финансовые инструменты могут классифицироваться в качестве инструментов хеджирования для целей учета, если они являются инструментами хеджирования справедливой стоимости или инструментами хеджирования для целей учета, если они являются инструментами хеджирования справедливой стоимости или инструментами хеджирования для целей учета, если они являются инструментами хеджирования справедливой стоимости или инструментами хеджирования для целей учета, если они являются инструментами хеджирования справедливой стоимости или инструментами хеджирования для инструментами хеджирования справедливой стоимости или инструментами хеджирования.

						radinga co.E
	20 r.			20 r.		
Наименование показателя	Договорная или согласованная сумма			Договорная или согласованная сумма	Положительная справедливая стоимость	Отрицательная справедливая стоимость
2	3	4	5	6	7	8
Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе						
фьючерсы						
форварды						
опционы						
свопы						
прочие производные финансовые инструменты						
Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в тол числе:						
фьючерсы						
форварды						
опционы						
свопы						
прочие производные финансовые инструменты	·			·		
Итого						
	2 Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числи фьючерсы форевары опщионы сволы прочие производные финансовые инструменты прочие производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в то числе: фьючерсы форевары опщионы сволы прочие производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в то числе: фьючерсы форевары опщионы сволы прочие производные финансовые инструменты	Согласованная сумма  2 Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том чисти фысичерсы фореварды опционы  сволы прочие производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:  фысичерсы финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:  фысичерсы фысичерсы фореварды опционы  сволы прочие производные финансовые инструменты	согласованная сумма справедливая стоимость  2 3 4 Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числя фореврды опщионы сволы прочие производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:  фореврды опщионы прочие производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:  фысм-врсы фореврды опщионы сволы прочие производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:  фысм-врсы фореврды опционы сволы инструменты прочие производные финансовые инструменты	Наименование показателя  Договорная или согласованная служае доказателя  2 3 4 5 Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числ формарды опционы прочие производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числи формарды прочие производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе формарды инсле:  формарды  опционы  опциона  описменты  опциона  опциона  опциона  опциона  опциона  опциона  оправеднием инструменты  опциона  опцио	Наименование показателя  Договорная или согласованная слума  2	Наименование показателя  Договорная или согласованная сумма Справедливая стоямость  3 4 5 6 7  Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в то числе формарды производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в то числе формарды производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в то числе формарды производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в то числе формарды производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в то числе формарды производные финансовые инструменты производные производные производные производные производные производные производные производные производные пределенные производные пределенные пределенные производные пределе

#### Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости

Номер	Наименование показателя	20 r.	20 г.
строки	паименование показателя	20_1.	201.
1	2	3	4
1	Прибыли (убытки) по инструментам хеджирования		
2	Прибыли (убытки) по хеджируемым статьям, относимым на хеджируемый риск		
3	Итого прибыль (убыток)		

- Б.3.1. В 20 года в связи с прекращением учета хеджирования справедливой стоимости, некредитная финансовая организация прекратила признание производных финансовых инструментов в качестве инструментов хеджирования справедливой стоимости, в результате чего была признана прибыль (был признан убыток) в размере тыся урблей (в 20 г. прибыль (убыток) в размере тыся урблей (в 20 г. прибыль (убыток) в размере тыся урблей (в 20 г. прибыль (убыток) в размере тыся урблей (в 20 г. прибыль (убыток) в размере установанием объектатьствам (финансовым инструментым) рисков (риска лижирирсти), возникающих (возникшего) в связи с изменением денежных потоков по финансовым активам и финансовым объектатьствам (финансовым инструментым, открытым в потретить, устаном в прибыль (убыток) в представ изменений производуемых денежных потоков, а том числе базовых процентных ставох орментиров (курсов валить и выпотных индексов).

  53.3.3. К учинасовым статьки, жеджируемым от риска изменения денежных потоков, относятся (займы, выгущенные долговые ценные бумаги с переменной процентой ставкой).

  53.3.4. Инструменты хеджирования денежных потоков некредитной финансовой организации в основном состоят из процентных сволов, которые используются для защиты от изменений производимых денежных потоков по кеджируемым статька. Суммы и время будущих денежных потоков, которые представляют платежи как по основной кумменты, так и по процентны, за ценновной в прочих соответствующих финансовму мубытам от функтиром, части производных финансовми убытам от убытивного кумма одлях пречениям производных финансовми убытам от убытивной части производных финансовми убытам от офективной части производных финансовых инстриментов, которые рассматривенных финансовом убытам от офективной части производных финансовом убытам от убытивной части производных финансовом убытам от убытивно

## Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток

Номер строки	Наименование показателя	До востребования и менее 1 месяца	От 1 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	Более 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	20 года Активы (приток) Обязательства (отток)					
2	Подверженность чистым притокам (оттокам) за20 года					
3	20 года Активы (приток) Обязательства (отток)					
4	Подверженность чистым притокам (оттокам) за 20 года					

## Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах

Таблица 55.5

Номер строки	Наименование показателя	20 r.	20 r.
огромя			
1	2	3	4
1	Процентные доходы		
2	Процентные расходы		
	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		
4	Налогообложение		
5	Прочее	·	·
6	Итого		

55.5.1. Высоковероятные операции, в отношении которых было заявлено об учете хаджирования, но которые не произошли, отгутствовали.
 55.5.2. В течение 20 года в связи с неэффективностью хаджирования денезных потоков была признана прибыть (был признан убыток) в размере тысяч урблей (в 20 д. г. прибыть (убыток) в размере тысяч урблей).
 55.5.3. В 20 года в связи с прекращением учета корхирования денезных потоков нередрятная финансовах инстументов в кажентее инстументов из кажентее и инстументов из кажентее и инстиментов из кажентее и и из кажентее и из кажентее и из кажентее и и и

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П от Отрасноем стандарт букалтерского учета "Порядок составления букалтерского учета "Порядок составления профессиональных участников рынка ценных профессиональных участников рынка ценных контрастивательного призиматорог отролем центральных уконтрасного, портамматорог отролем центральных контрасного, портамматорог отролем центральных контрасного, почастицию от отролем предоставления инвестиционного фонда, правляющих компаний инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда и негосударственного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, боре мерацитных историй, кредитных усторий, кредитности, кредитных усторий, кредитных усторий, кредитных усторий,

## Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

# Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на \_\_\_\_\_20\_\_ года

					Таблица 56	
		Справедлива	ая стоимость по уровням ис	ходных данных	Tabiniqu oo	
Номер			Модель оценки,	Модель оценки,	Итого справедливая	
строки	Наименование показателя	Рыночные котировки	использующая данные	использующая значительный	стоимость	
		(уровень 1)	наблюдаемых рынков (уровень 2)	объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	финансовые активы, в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой					
4	стоимости через прибыль или убыток, в том числе: ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
10 11	долговые ценные бумаги иностранных государств  долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
12	долговые ценные бумаги кредитных организации и оанков-нерезидентов долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том					
	числе: производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта					
16	производные финансовые активы, оззисным (оззовым) активом которых является иностранная валюта в том числе:					
17	фьючерсы					
18	форварды					
19	опционы					
20	СВОПЫ					
21	прочие производные финансовые активы					
22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, том числе:					
23	фьючерсы					
24	форварды					
25	опционы					
26	СВОПЫ					
27	прочие производные финансовые активы					
28	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в тог числе:					
29	фьючерсы					
30	форварды					
31	опционы					
32	СВОПЫ					
33	прочие производные финансовые активы производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные					
34	производные финансовые активы, оазисным (оазовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:					
35	фьючерсы					
36	форварды					
37	опционы					
38	СВОПЫ					
39	прочие производные финансовые активы					
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:					
41	фьючерсы					
42	форварды					
43	опционы					
44	СВОПЫ					
45	прочие производные финансовые активы					
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке					
47	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе					
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
50 51	прочие выданные займы депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль					
52	или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через					
	прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
54 55	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
56	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств					
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как					
60	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
63	прочие выданные займы					
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том					
	числе:  долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в тог					
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочии совокупный доход, в тог числе:					
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
69	долговые ценные бумаги иностранных государств					
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
	полговые ценные бумаги неклепитных финансовых организаций					
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долговые ценные бумаги нефинансовых организаций депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
71 72 73 74	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах мархинальные займы, предоставленные физическим лицам					
71 72 73 74 75	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах маржинальные займы, предоставленные физическим лицам маржинальные займы, предоставленные кридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
71 72 73 74	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций депозиты в редигиных организациях и банка-нереждентах мархональные займы, предоставленные физическим лицам мархональные займы, предоставленные коридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы.					
71 72 73 74 75	Допповые ценные бумаги нефинансовых организаций депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах мархинальные займы, предоставленные физическим лицам мархинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том					
71 72 73 74 75 76	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций депозиты в рекритных организациях и банка-нерезидентах мархинальные займы, предоставленные физическим лицам мархинальные займы, предоставленные кридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
71 72 73 74 75 76 77	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах мархинальные займы, предоставленные физическим лицам мархинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
71 72 73 74 75 76	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций депозиты в рекритных организациях и банка-нерезидентах мархинальные займы, предоставленные физическим лицам мархинальные займы, предоставленные кридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
71 72 73 74 75 76 77 78 79 80	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций деложные предитых отверстванизация и банка-нерезидентах мархинальные займы, предоставленные физическим лицам и нидивидуальным предпринимателям прочие выданные займы, предоставленные коридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы предоставленные коридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы прочие вывые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том часле:  долевые ценные бумаги кередитных организаций и банков-нерезидентов долевые ценные бумаги некривансовых организаций долевые ценные бумаги некривансовых организаций долевые ценные бумаги некривансовых организаций прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный					
71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81	допсовые ценные бумаги нефинансовых организаций депозиты в кредитных организациях и бынках-нереахидентах маркинальные займы, предоставленные физическим лицам маркинальные займы, предоставленные коридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том часле: долевые ценные бумаги некредитных организаций и банков-нерезидентов долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций депозиты в предитных организация и банка-нерезидентах маряживльные займы, предоставленные физическим лицам и нидивидуальным предпринимателям прочие выданные займы, предоставленные коридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы прочие выданные прочие долевые инструменты, оценизаемые по справедливой стоимости через прочий совокупный долевые ценные бумаги нефинансовых организаций и банков-нерезидентов долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций прочие долевые инструменты, оценизаемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход имеестиции в дочериие предприятия					
71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций делогиты в ревритных организаций делогиты в ревритных организациях и банка-нерезидентах мархональные займы, предоставленные физическим лицам мархональные займы, предоставленные оридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выдание займы долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход инвестиции в дочерние предприятия					
71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций делозиты в предитизм отвидациях и банка-нерезидентах марзинальные займы, предоставленные физическим лицам и нидивидуальным предпринимателям прочие выданные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы просие выданные займы прочие выданные бумаги кериптых организаций и банков-нерезидентов долевые ценные бумаги нефизичноску организаций и банков-нерезидентов долевые ценные бумаги нефизичноску организаций долевые ценные бумаги нефизичноску организаций долевые ценные бумаги нефизичноску организаций долевые инстрименты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход инвестиции в дочерние предприятия инвестиции в дочерние предприятия инвестиции в дочерние предприятия					
71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций делогиты в ревритных организаций делогиты в ревритных организациях и банка-нерезидентах мархональные займы, предоставленные физическим лицам мархональные займы, предоставленные оридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выдание займы долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход инвестиции в дочерние предприятия					
71 72 73 74 75 76 77 78 80 81 82 83 84 85	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций депозиты в передитых организаций депозиты в передитых организациях и банка-нерезидентах мархинальные займы, предоставленные физическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданые займы предоставленные коридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданые займы долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  долевые ценные бумаги кередитных организаций и банков-нерезидентов долевые ценные бумаги нефинансовых организаций прочие долевые ниструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход имеестиции в дочерине предприятия инвестиции в дочерине предприятия инвестиции в дочерине предприятия инвестиции в соомостно контролируемые предприятия инвестиции в совмостно контролируемые предприятия					
71 72 73 74 75 76 77 78 80 81 82 83 84 85 86 87	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций делозиты в кредитных организаций делозиты в кредитных организациях и банка-нерезидентах мархинальные займы, предоставленные физическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданеме займы просроставленные коридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданеме займы долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе долевые ценные бумаги меритных организаций и банков-нерезидентов долевые ценные бумаги меритных финансовых организаций прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том учетовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный инвестиции в дочерние предприятия инвестиции в дочерние предприятия нефинансовые активы, в том числе:  — невестиции в соммести котролируемые предприятия нефинансовые активы, в том числе: — основные средства (здания) — инвестиционное имущество — прочие активы, в том числе:					
71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций делогиты в передитиких отвивациях и банка-нерезидентах мархинальные займы, предоставленные физическим лицам и нидивидуальным предпринимателям мархинальные займы, предоставленные фузическим лицам и нидивидуальным предпринимателям прочие выдавные займы долевые инструменты, оцениваемые по оправедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  долевые ценные бумаги кередитных организаций и банков-нерезидентов долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход доход нивествиции в дочерние предприятия инвествиции в дочерние предприятия инвествиции в осместно контролируемые предприятия нефинансовые активы, в том числе:  Основные средства (даниия) ичсле:					

							Таблица 56.2
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2 Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3	4	5	6	7	8
2	финансовые активы, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой						
3	стоимости через прибыль или убыток, в том числе: ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе						
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств						
11 12	долговые ценные бумаги кнеси-рагивых государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
13	долговые ценные оумаги нефинансковых организаций долговые ценные бумаги нефинансовых организаций прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли						
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:						
16	эткалы. производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта в том числе:						
17 18	фыочерсы формарды						
19	опционы свопы						
21	прочие производные финансовые активы						
22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, том числе: фьючерсы						
24	форварды						
25 26	опционы						
27	прочие производные финансовые активы производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в то						
29	числе: фьючерсы						
30 31	форварды опционы						
32 33	свопы прочие производные финансовые активы						
34	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
35 36	фьючерсы форварды						
37 38	опционы свопы						
39 40	прочие производные финансовые активы производные финансовые активы, в том производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том						
40	числе: фьючерсы						
42 43	форварды опционы						
44	сволы прочие производные финансовые активы						
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод						
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе						
48 49	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
50	прочие выданные займы депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						
54 55	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
56 57	долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
58 59	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
	долговые центвые сумал и пединальсовых супализациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной						
	финансовой организации, в том числе: маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям поочие выданные займы						
64	депозиты в кремдитых организациях и банках-нерезидентах финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том						
65	числе: долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в тог						
66	числе: долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств						
70 71	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
72	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
73 74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах маржинальные займы, предоставленные физическим лицам маржинальные займы, предоставленные компинским пилам и миливируальным предприцимателем маржинальные займы, предоставленные компинским пилам и миливируальным предприцимателем маржинальные займы, предоставленные компинским пилам и миливируальным предприцимателем маржинальные займы, предоставленные физическим пилам и миливируальным предприцимателем маржинальные займы, предоставленные физическим пилам и миливируальным предприцимателем маржинальные займы, предоставленные физическим пилам маржинальные займы, предоставленные маржинальные займы, предоставленные маржинальные						
75 76	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы						
77 78	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  — подверь в ценице бымаги крепитыцу осганизаций и банков нерезилентов.						
79	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
80	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный						
82	ДОХОД ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ  ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ						
83 84	инвестиции в ассоциированные предприятия инвестиции в совместно контролируемые предприятия						
86	нефинансовые активы, в том числе: основные средства (здания)						
87 88	инвестиционное имущество прочие активы, в том числе:						
	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
92	финансовые обязательства, в том числе: финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по						
93	справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том						
94	числе: производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная						
95	валюта, в том числе: фыочерсы						
96 97	форварды опционы						
98 99	свопы прочие производные финансовые инструменты						
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
101 102	фьючерсы форварды						
103 104	опционы свопы						
105 106	прочие производные финансовые инструменты производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумал						
107	в том числе: фьючерсы						
108 109	форварды опционы						
110 111	сволы прочие производные финансовые инструменты						
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
113 114	фыочерсы форварды						
115 116	CBOJPI CBOJPI						

117	прочие производные финансовые инструменты			
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы			
110	в том числе:			
119	фыочерсы			
120	форварды			
121	опционы			
122	СВОПЫ			
123	прочие производные финансовые инструменты			
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо			
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг			
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических			
120	выгод			
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через			
127	прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:			
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)			
129	средства, привлеченные от государственных организаций			
130	средства, привлеченные от кредитных организаций			
131	средства, привлеченные от других юридических лиц			
132	средства, привлеченные от физических лиц			
133	выпущенные облигации			
134	выпущенные векселя			
135	нефинансовые обязательства			

							Таблица 56.3
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой
1	2	3	4	5 5	значение) 6	7	стоимости 8
1 2	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: финансовые активы, в том числе:						
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
4 5	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
9 10	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
13 14	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли						
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:						
16	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта в том числе:						
17 18	фыочерсы форварды						
19	опционы						
20 21	свопы прочие производные финансовые активы						
22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, том числе:						
23 24	фюрварды						
25 26	опционы						
27	прочие производные финансовые активы производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в то						
28 29	числе:						
30 31	форварды опционы						
32	СВОПЫ						
33 34	прочие производные финансовые активы производные финансовые активы (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
35	фыочерсы						
36 37	форварды						
38 39	свопы прочие производные финансовые активы						
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
41 42	фьючерсы форварды						
43	опционы Свопы						
45	прочие производные финансовые активы						
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод						
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе мархимильные займы, правоставраницы физициестики пишам.						
48 49	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
50 51	прочие выданные займы депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						
54 55	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
56 57	долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
58 59	долговые ценные бумаги некредитных физансовых организаций долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
60	долговые ценные сумал и несумнансовых организации займы выданные, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,						
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
62 63	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы						
64 65	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том						
66	числе: долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в тог						
67	числе: долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
68 69	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств						
70 71	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
72 73	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
74 75	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
75 76	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы						
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
78 79	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
80 81	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный						
82	доход инвестиции в дочерние предприятия						
83 84	инвестиции в ассоциированные предприятия инвестиции в совместно контролируемые предприятия						
85 86	нефинансовые активы, в том числе:  основные средства (здания)						
87 88	инвестиционное имущество						
89	прочие активы, в том числе: изменение справедливой стоимости объекта хеджирования						
90 91	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: финансовые обязательства, в том числе:						
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:						
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
95 96	фьючерсы форварды						
97 98	опционы						
99	прочие производные финансовые инструменты						
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
101	форварды						
103 104	опционы свопы						
105	прочие производные финансовые инструменты производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумагы						
106	в том числе: фыочерсы						
108	форварды опционы						
110	СВОПЫ						
111	прочие производные финансовые инструменты производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные						
113	металлы, в том числе: фьючерсы						
114 115	форварды опционы						
116	СВОПЫ						

117	прочие производные финансовые инструменты			
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы			
	в том числе:			
119	фьючерсы			
120	форварды			
121	опционы			
122	СВОПЫ			
123	прочие производные финансовые инструменты			
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо			
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг			
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических			
120	выгод			
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через			
	прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:			
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)			
129	средства, привлеченные от государственных организаций			
130	средства, привлеченные от кредитных организаций			
131	средства, привлеченные от других юридических лиц			
132	средства, привлеченные от физических лиц			
133	выпущенные облигации			
134	выпущенные векселя			
135	нефинансовые обязательства			

									Таблица 56.4
Номер	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы		Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 20 года								
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год								
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода								
4	Приобретения								
5	Эмиссия или выпуск								
6	Реализация								
7	Расчеты								
8	Перевод с 3 уровня								
9	Перевод на 3 уровень								
10	Справедливая стоимость на 20 года								
	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год. для активов, удерживаемых на 20 года								

5.4.1. Следующие финансовые инструменты — — — Были первечены из категории инструментов с уровнем 3 сцения в категории инструментов с уровнем 2 сцения в савам с повышением активности на финансовых рынках в отчетном периоде.

5.6.4.2 Использующие финансовый отринациями модели сценки долговых инструментов российское заменными пределя выручки за отпечения денежными пределя выручки за отпечения денежными пределя выручки за отпечения денежными отринациями пределя выручки за отпечения денежными пределя в за отпечения денежными пределя в составения пределя пределя в составения пределя пределя пределя пределя пределя пределя пределя пределя пределя пределя

#### Метолы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на отчетную дат

						Таблица 56.5
Номер	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные	Диапазон исходных данны значен	
строки				данные		20 r.
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы (активы выбывающих групп) классифицированные как предназначенные для продажи					

						Таблица 56.6
		Справедлива	я стоимость по уровням ис	ходных данных		
Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	денежные средства, в том числе:					
3	денежные средства в кассе					
4	денежные средства в пути					
5 6	денежные средства на расчетных счетах денежные средства, переданные в доверительное управление					
7	прочее					
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
14	средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
17 18	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими					
20	прочее					
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:					
22	требования по возврату выданного обеспечения					
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
24 25	средства в некредитных клиринговых организациях маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной					
26	стоимости маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям,					
27	оцениваемые по амортизированной стоимости					
28	прочие выданные займы и размещеннные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости сделки обратного репо с некредитными организациями					
29	дебиторская задолженность, в том числе:					
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
31	дебиторская задолженность клиентов					
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
34	расчеты по финансовой аренде					
35	прочая дебиторская задолженность					
36	инвестиции в ассоциированные организации					
37	инвестиции в совместно контролируемые организации					
38	инвестиции в дочерние организации					
39 40	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
41	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
42	средства участников клиринга					
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
45 46	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)					
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») обязательства по финансовой аренде					
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц					
52 53	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:					
53 54	облигации векселя					
55	кредиторская задолженность, в том числе:					
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам					
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений					
58	кредиторская задолженность перед депозитариями					
59	кредиторская задолженность перед регистраторами					
60 61	кредиторская задолженность по торговым операциям расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
62	расчеты с посредниками по оослуживанию выпусков ценных оумаг расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
63	расчеты с организаторами торговли					
64	расчеты с операторами товарных поставок					
65	расчеты с репозитарием					
66	расчеты с клиринговыми организациями					
67	прочая кредиторская задолженность					

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на \_\_\_\_20\_\_года

		Справедлива	я стоимость по уровням ис	ходных данных		
Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество					
2	Прочее					
3	Итого					

# Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	20 г.	20 г.
1	2	3	4
1	Остаток на 20 г.		
2	Отнесение дохода (расхода) от новых сделок на будущие периоды		
3	Признано дохода (расхода) в отчете о прибыли или убытке за отчетный период, в том числе:		
4	вследствие того, что исходные данные стали наблюдаемыми		
5	вследствие прекращения признания инструментов		
6	Курсовые разницы		
7	Остаток на 20 г.		

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П от Отрасною стандарт буклаттерского учета "Порядок составления буклаттерского учета "Порядок составления буклаттерского (финансьвой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных деложитариев инвестиционног фонда, и лаевого инвестиционного фонда, и лаевого инвестиционного фонда, наевого инвестиционного фонда, негосударственного пенсионного фонда, правляющих колпаний инвестиционного фонда, негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

#### Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

## Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения

							Таблица 57.1
Номер	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском	Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
				балансе	Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:						
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						
5	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
6	долговые инструменты						
7	долевые инструменты						
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
10	займы выданные и прочие размещенные средства						
11	дебиторская задолженность						
12	инвестиции в ассоциированные предприятия						
13	инвестиции в совместно контролируемые предприятия						
14	инвестиции в дочерние предприятия						
15	Финансовые обязательства, в том числе:						
16	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
17	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
18	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
20	средства клиентов						
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства						
22	выпущенные долговые ценные бумаги						
23	кредиторская задолженность						

Припожение 5 кг России к Положение 5 кг России к Положение 5 кг России к Положение 5 кг России Отраспевой станцарт Отраспевой станцарт букатерьской (финансовой) отчетности профессиональных участникое рыка ценных бужет, акционерных инвестиционных фондов, контрагентов, клиринетовых организаций, специализированных деложитариее инвестиционного фонда, паведих компаний инвестиционного фонда, предотраспевнного невестиционного фонда, предотраспечных инвестиционного фонда, предотраспечных инвестиционного фонда, биро кредитных историй, кредитных рейтииговых агентств, сграховых брожеров!

(с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на \_\_\_ 20\_\_ года

аблица 58.1

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

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:								
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
4	процентные доходы								
	дивиденды и доходы от участия								
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
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 активо оцениваемых по амортизированной стоимости в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедтивой 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								
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								
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы								
	Расходы на персонал					9 040 053,78			9 040 053,78
	Прямые операционные расходы								
	Процентные расходы								
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
	Общие и административные расходы								
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы								
23	Прочие расходы								

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения		
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

	некредитная финансовая организация выкупи	ла собственных акций у	, связанной стороны, на общую сумму	_ тысяч рублей (
:_	собственных акций у, св	язанной стороны, на сумму	_ тысяч рублей).	

Приложение 5 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, и негосударственного пенсионного фонда, паевого инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 5 сентября 2016 г.)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

20 года (общее годовое собрание акционеров) объявило дивиденды по	обыкновенным акциям в сумм	ие тысяч рублей (	_ рублей на одну
обыкновенную акцию) и дивиденды по привилегированным акциям в сумме	тысяч рублей (	рублей на одну привилегированную акці	ию, или
процентов от номинальной стоимости соответствующих привилегированных акций). Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 10.			