

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность

Акционерного общества «Управляющая компания

«ТРАНСФИНГРУП» (АО «УК ТФГ»)

по состоянию на 31 марта 2019 года

Москва, 2019

«Приложение 1.1

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286565000	56682891	1037739614604	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 марта 2019 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" (АО "УК ТФГ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом № 34, помещение II

Код формы по ОКУД: 0420002
Первый квартал
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	28 069	28 787
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6	592 713	398 299
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	585 387	390 973
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	7 326	7 326
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		146 899	263 213
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	0	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	5 078	4 938
11	дебиторская задолженность	12	141 821	258 274
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	10	10
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	5 611	5 901
18	Основные средства	19	253 257	7 448
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	0
20	Отложенные налоговые активы	48	18 648	18 651
21	Прочие активы	20	22 293	19 395
22	Итого активов		1 067 502	741 704
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		252 534	1 172
27	средства клиентов	23	0	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	248 989	0

29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	3 545	1 172
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	21 407	39 939
34	Отложенные налоговые обязательства	48	583	607
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	90 802	87 426
37	Итого обязательств		365 326	129 145
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
39	Добавочный капитал	30	0	0
40	Резервный капитал	30	22 334	22 334
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		579 842	490 225
52	Итого капитала		702 176	612 559
53	Итого капитала и обязательств		1 067 502	741 704

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 апреля 2019 г.



Жуков Николай Иванович
(инициалы, фамилия)

«Приложение 2.1

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286565000	56682891	1037739614604	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2019 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" (АО "УК ТФГ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом № 34, помещение II

Код формы по ОКУД: 0420003
Первый квартал
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2019 года	1 квартал 2018 года
1	2	3	4	5
Раздел	Раздел I. Прибыли и убытки	X	X	X
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		14 436	12 620
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	4 405	3 893
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	0
4	процентные доходы	34	11 980	8 850
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	0	0
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		0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(1 950)	(123)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	170 853	160 336
16	Расходы на персонал	42	(46 965)	(46 944)
17	Прямые операционные расходы	43	(651)	(856)

18	Процентные расходы	44	(3 640)	(1 762)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0
20	Общие и административные расходы	46	(22 601)	(26 623)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
22	Прочие доходы	47	1 003	5 900
23	Прочие расходы	47	(657)	(2 983)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		111 779	99 688
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(22 162)	(20 008)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(22 183)	(20 258)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	21	250
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность после налогообложения	16	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		89 617	79 680
Раздел	Раздел II. Прочий совокупный доход	X	X	X
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0

50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
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		0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		89 617	79 680

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 апреля 2019 г.



Жуков Николай Иванович
(инициалы, фамилия)

«Приложение 4.1

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286565000	56682891	1037739614604	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 марта 2019 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" (АО "УК ТФГ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом № 34, помещение II

Код формы по ОКУД: 0420005
Первый квартал
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2019 года	1 квартал 2018 года
1	2	3	4	5
Раздел	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности	X	X	X
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		46 049	33 886
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(236 767)	(53 580)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		288 743	126 528
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 131)	(1 775)
5	Проценты полученные		10 824	9 450
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(42 533)	(54 047)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(10 219)	(21 373)
11	Уплаченный налог на прибыль		(40 715)	(7 425)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(559)	24
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		13 691	31 688
Раздел	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности	X	X	X
14	Поступления от продажи основных средств		0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(431)	(519)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	(44)
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0

23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(431)	(562)
Раздел	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности	X	X	X
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(13 955)	(402)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(13 955)	(402)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(695)	30 724
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(23)	13
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		28 787	25 361
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		28 069	56 098

Генеральный директор
(должность руководителя)



Жуков Николай Иванович
(инициалы, фамилия)

22 апреля 2019 г.

Примечания

к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества «Управляющая компания

«ТРАНСФИНГРУП» (АО «УК ТФГ»)

по состоянию на 31 марта 2019 года

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная Промежуточная Бухгалтерская (финансовая отчетность), далее (Отчетность), подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Компания руководствовалась соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составляется по методу начисления. По показателям, отраженным в финансовой отчетности за отчетный период, Организация представляет сопоставимую сравнительную информацию за предыдущий отчетный период. В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полной и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или оцениваются по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости активов и обязательств, Компания применяет стандарт финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». При отсутствии данных примечания к отчетности не заполняются, нумерация примечаний при этом в формах отчетности сохраняется в соответствии с указанной в Положении 532-П. Отчетным периодом является период с 1 января по 31 марта.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок.	Для ретроспективного пересчета отчетности, Учетной политикой установлен уровень существенности 3% от валюты баланса, 5% от суммы балансовой прибыли, 5% от величины капитала за отчетный период, к которому ретроспективный пересчет относится.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отступлений от Учетной политики, ОСБУ, требований МСФО в операциях, признанных в Отчетности не было.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей).	В процессе применения Учетной политики Руководство компании использует профессиональные суждения и оценки как на основе опыта, так и включая ожидания в отношении будущих событий. Наиболее существенные воздействия на суммы в финансовой отчетности профессиональные суждения и оценки оказывают на статьи: «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки». Наилучшим показателем справедливой стоимости является рыночная цена. Расчет справедливой стоимости проводится: для первого уровня иерархии оценки справедливой стоимости финансовых активов использовались показатель рыночная цена (3) ПАО «Московская биржа», для 2-го уровня котировки НРД и другие наблюдаемые источники, для третьего уровня оценка осуществлялась на основании отчета независимого оценщика.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: признание и оценка». При первоначальном признании финансовый актив или обязательство оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен на активных рынках. Уровень 2 – оценка производится на основе наблюдаемых параметров. Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости) или на основании оценки профессионального Оценщика. Бизнес-модели, применяемые для управления финансовыми активами, определяются Инвестиционным комитетом АО «УК ТФГ». Портфель ценных бумаг компании определен как торговый портфель. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Финансовые обязательства, за исключением оцениваемых по справедливой стоимости в составе прибыли и убытка оцениваются по амортизируемой стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода и на дату совершения операции. Доходы и расходы от расчетов по операциям в валюте и пересчета в национальную валюту отражаются на счетах прибыли и убытков.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в будущем; у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности; факторы, вызывающие сомнение в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля.	Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" не применялся, т.к. корректировка с учетом инфляции в периоды 2001-2002 г.г. незначительна и составляет 0,92 % (922 тыс. руб.).
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	с 1 января 2019 года применяется МСФО(IFRS)16 «Аренда», регулирующий учет договоров аренды, стандарт вводит требование признания большинства договоров аренды путем отражения в балансе обязательств по аренде и соответствующих им активов. На 01.01.2019 отражено основное средство и равное ему обязательство в сумме -259 368 тыс. руб. При первом применении МСФО (IFRS) 16 «Аренда» обязательство по аренде на дату первоначального применения для аренды, ранее классифицированной как операционная аренда с применением МСФО (IAS) 17, оценивается по величине, равной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированной с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств арендатором на дату первоначального применения, актив в форме права пользования на дату первоначального применения для аренды, ранее классифицированной как операционная аренда с применением МСФО (IAS) 17, оценивается по величине, равной обязательству по аренде, с корректировкой на величину заранее осуществленных или начисленных арендных платежей в связи с такой арендой, которая признана в отчете о финансовом положении непосредственно до даты первоначального применения. В отчете о движении денежных средств расходы по договорам аренды (за исключением краткосрочных договоров аренды и договоров аренды малоценных активов) будут отражаться в качестве оттока денежных средств по финансовой деятельности.

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	нет
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетных счетах, «в пути», на счетах брокера. Предприятие имеет на счете минимальный остаток денежных средств, необходимый для текущих расходов компании. Поступающие средства от реализации услуг вкладываются в краткосрочные ценные бумаги. Как только запас денежных средств достигнет нуля, предприятие продает часть ценных бумаг и восстанавливает минимальный запас денежных средств. В связи с выбранной политикой остатки денежных средств на расчетных счетах подвержены незначительному риску изменения стоимости и оцениваются по их номинальной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах.	При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»: по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток исходя из бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик размещенного вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Средства, размещенные в кредитных организациях за отчетный и сопоставимые периоды отсутствуют.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости без учета затрат по сделке. Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), должны быть классифицированы как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток. В последний рабочий день месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переоцениваются по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, ценные бумаги этого выпуска (эмитента), переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. По приобретенному денежному требованию периодичность переоценки не реже одного раза в год на отчетную дату. Под финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток резервы под обесценение не создаются.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью признается сумма, по которой финансовый актив оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы. Метод эффективной процентной ставки – метод расчета амортизируемой стоимости. Эффективная процентная ставка – это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений на ожидаемый срок действия финансового инструмента. При наличии признаков обесценения формируются резервы на возможные потери. В категории «Финансовые активы, оцениваемые по амортизируемой стоимости» отражены прочие размещенные средства и дебиторская задолженность.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Если организация осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Стоимость акций, паев, номинированных в иностранной валюте, определяется в рублях по официальному курсу на дату приобретения. Участие в обществе с ограниченной ответственностью определяется суммой внесенного уставного капитала и отражается на счетах учета «Прочего участия». Вложения в дочерние общества ежегодной подлежат проверке на обесценение.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При начальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости и приоритете используются наблюдаемые рыночные данные. При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются наблюдаемые параметры и иные методы оценки. Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в текущем отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании обязательство оценивается по справедливой стоимости, последующая оценка производится по амортизированной стоимости. Амортизируемая стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной ставки или линейным методом. Объектами бухгалтерского учета являются прочие привлеченные средства и кредиторская задолженность. Амортизируемая стоимость рассчитывается в случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (при отсрочке платежа более года и сумме задолженности более 100 тыс. руб.).

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также одновременное намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования. Объекты хеджирования денежных потоков в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объекты хеджирования справедливой стоимости в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объекты хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается с применением модели учета по справедливой стоимости, изменение которой признаются в составе прибыли и убытка.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Объекты инвестиционного имущества и имущества, предназначенного для продажи в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Объекты инвестиционного имущества в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, признаются активы, отвечающие критериям признания основных средств и стоимостью более 40 тыс. руб.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Для всех групп основных средств применяется линейный метод амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объекта основных средств Организация определяет при признании объекта основных средств исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. При этом, в случае если это не противоречит вышеуказанным признакам, срок полезного использования определяется в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-2014 (СНС2008), утвержденного приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст., для тех видов основных средств, которые не указаны в вышеперечисленном классификаторе, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее по тексту НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. При выполнении указанных условий к нематериальным активам относятся, компьютерное программное обеспечение, лицензии, авторские права, неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, подтвержденные соответствующим лицензионными или сублицензионными договорами на приобретение прав пользования и другое.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Оценка нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Организация ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного нематериального актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Устанавливаются следующие сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: <ul style="list-style-type: none"> • Сайт организации с исключительными правами – 10 лет; • Программное обеспечение с исключительными правами – 10 лет; • Товарные знаки, лицензии, патенты – по сроку действия документа и (или) других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности; • Программное обеспечение с неисключительными правами – по лицензионному, сублицензионному договору, исходя из: <ul style="list-style-type: none"> - срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом (исходя из срока действия свидетельства, договора); - если в договоре с правообладателем не определен срок использования, то он определяется на дату признания (передачи) нематериального актива исходя из ожидаемого срока использования НМА, в течение которого предполагает получать экономические выгоды. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете линейным способом применительно ко всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В стоимость самостоятельно созданного нематериального актива включаются все затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства: затраты на материалы и услуги, использованные или потребленные при создании нематериального актива, затраты на вознаграждения работникам, возникающие в связи с созданием актива, выплаты необходимые для регистрации юридического права (информационно-консультационные услуги, юридические услуги, госпошлина на регистрацию), иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива, его подготовкой к использованию. Затраты, первоначально признанные в расходах (например, понесенные на стадии исследований), впоследствии не могут быть признаны в составе нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1,	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы,	Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В организации не предусмотрены вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • руководителем Организации (иным уполномоченным лицом) принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; • Организацией ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; • действия Организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. На дату перевода в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется переоценка переводимого объекта основных средств. В дальнейшем, организация определяет справедливую стоимость Долгосрочных активов, предназначенных для продажи по состоянию на 31 декабря отчетного года, а в случаях изменения цены более, чем на 10 % на момент такого изменения. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. Объекты долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно провести надежную оценку величины обязательства. <p>Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество признает условное обязательство.</p> <p>Общество определяет наилучшую оценку затрат, как сумму возможных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналогичных операций, всю имеющуюся информацию и/или заключение независимых экспертов.</p> <p>Если для погашения обязательства больше не требуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых оценочное обязательство было признано.</p> <p>Оценочные и условные обязательства в отчетном и в сравнимых периодах не создавались.</p>
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	<p>Финансовая аренда предусматривает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом.</p> <p>На дату начала срока аренды финансовая аренда в качестве активов и обязательства признается в суммах, равных справедливой стоимости арендованного имущества, или приведенной стоимости минимальных арендных платежей (если эта сумма ниже), при этом каждая из указанных стоимостей определяется на дату начала арендных отношений. Ставка дисконтирования, используемая при расчете приведенной стоимости минимальных арендных платежей, представляет собой процентную ставку, заложенную в договоре аренды, если существует практическая возможность определить такую ставку. Если же определить ее практически невозможно, следует использовать ставку привлечения дополнительных средств арендатором, или средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, публикуемая на официальном сайте Банка России. Любые первоначальные прямые затраты арендатора прибавляются к сумме, признаваемой в качестве актива.</p> <p>Обязательство по уплате условной арендной платы признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором оно возникает.</p> <p>Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды, амортизируются линейным способом.</p> <p>При переходе имущества в собственность арендатора по истечении срока финансовой аренды или досрочно при погашении обязательств актив учитывается в дальнейшем как основное средство.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается обществом, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или ее части) тогда, когда задолженность погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.</p> <p>Кредиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к оплате (включая сумму налога на добавленную стоимость).</p> <p>В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным компания отражает кредиторскую задолженность в амортизированной стоимости.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/ долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Организация выкупает собственные акции/доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перепродажи этих акций полученная сумма включается в собственные средства. У общества отсутствуют собственные выкупленные акции.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Организации. Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации. Резервный капитал входит в состав собственного капитала предприятия.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены отложенные налоговые убытки.</p> <p>Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных различий ежеквартально.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды к выплате начисляются по дате на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.</p> <p>Дивиденды к получению отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены.</p> <p>Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».</p>

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	585 387	390 973
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	585 387	390 973

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	585 387	390 973
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	74 009	62 640
8	иностраных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	310 936	165 938
10	некредитных финансовых организаций	112 707	69 131
11	нефинансовых организаций	87 735	93 263
12	Итого	585 387	390 973

6.2.1. На обе отчетные даты дефолтные ценные бумаги, удерживаемые для торговли, справедливая стоимость которых отлична от нуля, отсутствуют.

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
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:	0	0
2	Правительства Российской Федерации	0	0
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
4	иностраных государств	0	0
5	кредитных организаций и банков- нерезидентов	0	0
6	некредитных финансовых организаций	0	0
7	нефинансовых организаций	0	0
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 числе:	7 326	7 326
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0
11	прочие выданные займы	7 326	7 326
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
13	Итого	7 326	7 326

7.1.1. Прочие выданные займы представляют собой задолженность по договору цессии. По мнению руководства ожидаемый срок реализации права требования - декабрь 2019 года.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	141 217	0	141 217	257 871	0	257 871
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	1 114	509	604	912	509	403
7	Итого	142 331	509	141 821	258 784	509	258 274

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по следующим видам деятельности: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными фондами и деятельность по управлению ценными бумагами

12.1.2. Дебиторская задолженность более 5% на 31 марта 2019 года: АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 123 548 тысяч рублей; АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» в сумме 10 364 тысяч рублей.

12.1.3. Дебиторская задолженность более 5% на 31 декабря 2018 года: АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 239 048 тысяч рублей.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	257 871	0	0	0	912	258 784
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	403	403
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	257 871	0	0	0	0	257 871
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	509	509
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	171 038	0	0	0	6 760	177 798
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	6 760	6 760
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	171 038	0	0	0	0	171 038
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	287 692	0	0	0	6 559	294 251
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	6 559	6 559
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	287 692	0	0	0	0	287 692
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0

30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	141 217	0	0	0	1 114	142 331
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	604	604
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	141 217	0	0	0	0	141 217
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	509	509

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	509	509
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	509	509
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	509	509
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	509	509

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2018 г.	0	29 085	0	9 333	45	38 464
2	Накопленная амортизация	0	(23 409)	0	(4 670)	(12)	(28 091)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	0	5 677	0	4 664	33	10 373
4	Поступления	0	95	0	4 900	0	4 995
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передача	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(1 424)	0	(2 153)	(2)	(3 579)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 31 марта 2018 г.	0	4 348	0	7 411	31	11 790
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0	30 178	0	10 595	45	40 819
16	Накопленная амортизация	0	(27 400)	0	(5 950)	(21)	(33 371)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	2 778	0	4 645	24	7 448
18	Поступления	259 368	431	0	0	0	259 799
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передачи	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	(12 968)	(494)	0	(525)	(2)	(13 990)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 31 марта 2019 г.	246 400	2 715	0	4 120	22	253 257
29	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2019 г.	259 368	30 609	0	10 595	45	300 617
30	Накопленная амортизация	(12 968)	(27 894)	0	(6 475)	(23)	(47 360)
31	Балансовая стоимость на 31 марта 2019 г.	246 400	2 715	0	4 120	22	253 257

19.1.1. В строке 4 "Поступления" в графе 6 "Транспортные средства", отражена стоимость имущества, полученного в финансовую аренду. В октябре 2018 года в связи с досрочным выкупом имущества, полученного в финансовую аренду, оно перешло в состав основных средств. Накопленная амортизация по имуществу, полученному в финансовую аренду, отражена в строке 9 "Амортизационные отчисления" в графе 6 "Транспортные средства".

19.1.2. В строке 18 "Поступления" в графе 3 "Здания и сооружения", отражена стоимость офисного помещения, полученного в долгосрочную аренду, согласно Положению ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018 г.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	12
5	Расчеты с персоналом	2 516	552
6	Расчеты по социальному страхованию	0	92
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 762	18 712
9	Запасы	14	27
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
13	Прочее	0	0
14	Резерв под обесценение	0	0
15	Итого	22 293	19 395

20.1.1. По строке 5 "Расчеты с персоналом" приведена сумма задолженности персонала по договору добровольного медицинского страхования.

20.1.2. Расчеты с поставщиками и подрядчиками более 5% от суммы Прочих активов на 31.03.2019 г.: 1. ООО ЮРИДИЧЕСКАЯ ФИРМА А.Т. ЛИГАЛІ в размере 13 500 тыс. руб.; 2. BLOOMBERG FINANCE LP в размере 1 805 тыс. руб.

20.1.3. Расчеты с поставщиками и подрядчиками более 5% от суммы Прочих активов на 31.12.2018 г.: 1. ООО ЮРИДИЧЕСКАЯ ФИРМА А.Т. ЛИГАЛІ в размере 13 500 тыс. руб.; 2. BLOOMBERG FINANCE LP в размере 1 494 тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
2	Обязательства по финансовой аренде	248 989	0
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0	0
4	сделки репо	0	0
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0	0
7	сделки репо	0	0
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	0	0
10	сделки репо	0	0
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	0
13	сделки репо	0	0
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
15	Итого	248 989	0

24.1.1. В строке 2 "Обязательства по финансовой аренде" на 31 марта 2019г., отражено Обязательство по Договору долгосрочной аренды офисного помещения по дисконтированной стоимости арендных платежей, согласно Положению ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018 г.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	180	174
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	140	64
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	13	12
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	242	272
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	242	272
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	2 969	650
20	Итого	3 545	1 172

26.1.1. Кредиторская задолженность более 5% на 31 марта 2019 года: 1. АО "АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ" в размере 2 200 тыс. руб.

26.1.2. Кредиторская задолженность более 5% на 31 декабря 2018 года: 1. ООО СФО МОС МСП 1 в размере 239 тыс. руб.; ООО ЯНДЕКС.ТАКСИ в размере 234 тыс. руб.; АО КИТ ФИНАНС в размере 150 тыс. руб.; ООО АРКА ТЕКНОЛОДЖИЗ в размере 105 тыс. руб.; ПАО ВЫМПЕЛКОМ в размере 66 тыс. руб.; ЗАО УК РВМ КАПИТАЛ в размере 64 тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	66 997	63 927
3	Расчеты по социальному страхованию	19 377	19 352
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4 427	4 147
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	90 802	87 426

29.1.1. В строке 2 «Расчеты с персоналом»: в графе 3 указаны суммы обязательств на выплату годовой премии работникам в размере 57 806 тыс. руб. и на выплату предстоящих отпускных в размере 6 281 тыс. руб.; обязательство по выплате заработной платы в размере 2 911 тыс.руб. по состоянию на 31.03.2019 г.; в графе 4 указаны суммы обязательств на выплату годовой премии работникам в размере 57 806 тыс. руб. и на выплату предстоящих отпускных в размере 6 121 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 г.

29.1.2. В строке 3 «Расчеты по социальному страхованию»: в графе 3 указаны зарезервированные суммы на уплату страховых взносов с годовой премии работникам в размере 17 457 тыс. руб., отпускных работникам в размере 1 897 тыс. руб., а также сумма задолженности по страховым взносам в ФСС от несчастных случаев в размере 23 тыс. руб. по состоянию на 31.03.2019 г.; в графе 4 указаны зарезервированные суммы на уплату страховых взносов с годовой премии работникам в размере 17 457 тыс. руб., отпускных работникам в размере 1 849 тыс. руб., а также сумма задолженности по страховым взносам в ФСС от несчастных случаев в размере 46 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 г.

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
За 1 квартал 2019 года						
1	Финансовые активы, в том числе:	62	4 343	0	0	4 405
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	62	4 496	0	0	4 559
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	(153)	0	0	(153)
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	62	4 343	0	0	4 405
За 1 квартал 2018 года						
11	Финансовые активы, в том числе:	(53)	3 946	0	0	3 893
12	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(53)	3 563	0	0	3 510
13	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	383	0	0	383
15	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
16	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
18	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
19	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
20	Итого	(53)	3 946	0	0	3 893

Процентные доходы

Таблица 34.1

№ строки	Наименование	За 1 квартал 2019 года	За 1 квартал 2018 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	11 980	8 850
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10 830	8 240
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	140	0
7	по финансовой аренде	0	0
8	прочее	1 010	611
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	11 980	8 850

34.1.1. Примечание 34, таблица 34.1, строка 2 «по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток»: в графе 3 указаны следующие суммы купонного дохода за 1 квартал 2019 г.:

- a. по облигациям субъектов РФ – 1 440 тыс. руб.;
- b. по облигациям кредитных организаций – 5 092 тыс. руб.;
- c. по облигациям прочих резидентов – 3 583 тыс. руб.;
- d. по облигациям прочих нерезидентов – 715 тыс. руб.

за 1 квартал 2018 г.:

- a. по облигациям Российской Федерации – 82 тыс. руб.
- b. по облигациям субъектов РФ – 576 тыс. руб.;
- c. по облигациям кредитных организаций – 4 021 тыс. руб.;
- d. по облигациям прочих резидентов – 3 116 тыс. руб.;
- e. по облигациям прочих нерезидентов – 445 тыс. руб.

34.1.2. По строке 8 "прочее" приведены начисленные проценты на сумму неснижаемого остатка.

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

Таблица 39.1

№ строки	Наименование	За 1 квартал 2019 года	За 1 квартал 2018 года
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(23)	(3)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(1 927)	(120)
3	Итого	(1 950)	(123)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

№ строки	Наименование	За 1 квартал 2019 года	За 1 квартал 2018 года
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от присма-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
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)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	170 586	160 315
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	170 586	160 315
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	267	21
55	Итого	267	21
56	Всего	170 853	160 336

41.1.1 Выручка более 5% за 1 квартал 2019 г.:

1. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 123 548 тыс. руб.
2. АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Технологический" в сумме 29 538 тыс. руб.

41.1.2. Выручка более 5% за 1 квартал 2018 г.:

1. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 111 443 тыс. руб.
2. АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ смешанных инвестиций "Спектр" в сумме 4 134 тыс. руб.
3. АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Технологический" в сумме 29 969 тыс. руб.

41.1.2. В 1 квартале 2018 года по строке 54 указана сумма выручки за дополнительные услуги в размере 21 тыс. руб. Сумма выручки по данным услугам в отчетности была отражена в составе Прочих доходов (по символу ОФР 52802).

Расходы на персонал

Таблица 42.1

№ строки	Наименование	За 1 квартал 2019 года	За 1 квартал 2018 года
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	37 208	37 267
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	9 228	9 097
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	529	580
6	Итого	46 965	46 944

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 квартал 2019 г. включают расходы:

- 0 тысяч рублей вознаграждения работникам по итогам 2018 года;
- 32 072 тыс. руб. затраты на оплату труда;
- 280 тыс. руб. выходные пособия;
- 782 тыс. руб. расходы по ДМС;
- 507 тыс. руб. расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 3 567 тыс. руб. оценочное обязательство на оплату отпусков.

42.1.2. Расходы по оплате труда за 1 квартал 2018 г. включают расходы:

- 0 тыс. руб. вознаграждения работникам по итогам 2017 года;
- 31 329 тыс. руб. затраты на оплату труда;
- 0 тыс. руб. выходные пособия;
- 969 тыс. руб. расходы по ДМС;
- 399 тыс. руб. расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 4 570 тыс. руб. оценочное обязательство на оплату отпусков.

42.1.3. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2019 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 228 тыс. руб. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2018 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 097 тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

№ строки	Наименование	За 1 квартал 2019 года	За 1 квартал 2018 года
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	0
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
5	По обязательствам по финансовой аренде	3 640	81
6	Прочие процентные расходы	0	1 680
7	Итого	3 640	1 762

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

№ строки	Наименование	За 1 квартал 2019 года	За 1 квартал 2018 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 316	3 159
2	Амортизация основных средств	13 990	3 579
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	289	128
4	Расходы по операционной аренде	93	14 824
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	2 257	2 848
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	130	127
7	Расходы по страхованию	97	162
8	Расходы на рекламу и маркетинг	205	208
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	459	540
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	27	142
12	Транспортные расходы	427	287
13	Командировочные расходы	231	316
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	92	65
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	0
17	Прочие административные расходы	988	237
18	Итого	22 601	26 623

46.1.1. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 93 тысячи рублей (с 01 января 2018 г. по 31 марта 2018 г.: 14 824 тысячи рублей). Расходы по операционной аренде уменьшились, в связи с применением Положения ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018г.

46.1.2. Амортизация по основным средствам увеличилась, в связи с отражением в составе основных средств офисного помещения, полученного в долгосрочную аренду, согласно Положения ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018г.

Прочие доходы

Таблица 47.1

№ строки	Наименование	За 1 квартал 2019 года	За 1 квартал 2018 года
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	1 003	999
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	0	0
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
8	Прочие доходы	0	4 901
9	Итого	1 003	5 900

47.1.1. За 1 квартал 2018 года в строке 8 "Прочие доходы" в графе 3 отражены незначительные корректировки связанные с изменением стоимости активов и обязательств при переходе на ОСБУ и прочие доходы.

Прочие расходы

Таблица 47.2

№ строки	Наименование	За I квартал 2019 года	За I квартал 2018 года
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	247	257
5	Прочие расходы	411	2 725
6	Итого	657	2 983

47.2.1. В строке 5 "Прочие расходы" в графе 4 отражены, в том числе, корректировки в размере -2 124 тыс. руб., связанные с изменением стоимости активов и обязательств при переходе на ОСБУ, отраженные как операции 2018 года.

Генеральный директор

22.04.2019 г.

Н.И. Жуков

