

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	33074373	1027739045839	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2018 г.

Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ "СОЛИД" (АО ИФК "СОЛИД")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123007, Москва г, Хорошевское ш, дом № 32А, комната 14

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30.09.2018	31.12.2017
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	138 789 985,55	1 698 554 813,41
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		28 442 172,08	375 246 256,61
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	28 442 172,08	375 246 256,61
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 597 530 035,82	320 466 073,10
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	188 424 804,23	101 693 420,36
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 338 984 327,79	195 685 900,92
11	дебиторская задолженность	12	70 120 903,80	23 086 751,82
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	25 000,00	29 200,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	65 907 799,95	65 907 799,95
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	1 138 265,00	1 138 265,00
17	Нематериальные активы	18	2 782 443,05	1 603 669,24
18	Основные средства	19	55 400 978,46	55 032 988,08
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	36 387 723,06	34 378 872,29
20	Отложенные налоговые активы	48	15 959 416,05	23 155 453,54
21	Прочие активы	20	6 335 085,24	5 798 434,40
22	Итого активов		1 948 698 904,26	2 581 311 825,62
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 464 017 538,86	2 084 321 351,86
27	средства клиентов	23	584 833 644,77	1 648 116 426,42
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	871 992 706,83	430 133 457,34
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	7 191 187,26	6 071 468,10
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 206 391,00	27 410 058,00
34	Отложенные налоговые обязательства	48	174 967,37	408 761,24
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	15 375 545,71	11 583 946,52
37	Итого обязательства		1 481 774 442,94	2 123 724 117,62
Раздел III. Капитал				

38	Уставный капитал	30	150 000 000,00	150 000 000,00
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	22 500 000,00	22 500 000,00
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		24 550 204,94	24 550 204,94
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		269 874 256,38	260 537 503,06
52	Итого капитала		466 924 461,32	457 587 708,00
53	Итого капитала и обязательств		1 948 698 904,26	2 581 311 825,62

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Гоцев Павел Андреевич
(инициалы, фамилия)

" 16 " 11 20 18

руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018				На 31.12.2017			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	8	
1	2	3	4	5	6	7			
1	Денежные средства в кассе	239 256,52	-	239 256,52	395 017,88	-	395 017,88		
2	Денежные средства в пути	-	-	-	4 320 015,00	-	4 320 015,00		
3	Денежные средства на расчетных счетах	71 963 135,95	-	71 963 135,95	985 230 132,42	-	985 230 132,42		
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-		
5	Прочие денежные средства	66 587 593,08	-	66 587 593,08	708 609 648,11	-	708 609 648,11		
6	Итого	138 789 985,55	-	138 789 985,55	1 698 554 813,41	-	1 698 554 813,41		

5.1.1. По состоянию на 30.09.2018 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 5 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2018 года: в 7 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих о 71 963 тысяч рублей (на 01.01.2018 года: 985 230 тысяч рублей), или 51,85 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2018 года: 58 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2018 года включают _____ тысяч рублей (на 01.01.2018 года: _____ тысяч рублей).

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	28 442 172,08	375 246 256,61
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	-	-
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
6	Итого	28 442 172,08	375 246 256,61

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	244 926,23	79 844 247,79
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 822,00	5 823 119,50
3	некредитных финансовых организаций	217 324,53	48 561 438,58
4	нефинансовых организаций	1 779,70	25 459 689,71
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	28 197 245,85	295 402 008,82
6	Правительства Российской Федерации	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	135 776 412,69
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	101 302 289,69
11	нефинансовых организаций	28 197 245,85	58 323 306,44
12	Итого	28 442 172,08	375 246 256,61

руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018			На 31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	30 000 000,00	-	30 000 000,00	30 000 000,00	-	30 000 000,00
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	31 386 691,89	-	31 386 691,89	-	-	-
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	127 038 112,34	-	127 038 112,34	71 693 420,36	-	71 693 420,36
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	188 424 804,23	-	188 424 804,23	101 693 420,36	-	101 693 420,36

30.09.2018

года у некредитной финансовой организации были остатки средств в

01.01.2018

кредитных организац

года: в - тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла

01.01.2018

года: - тысяч рублей), или

01.01.2018 года: - тысяч рублей), или

процентов).

в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на

- 10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на _____ 30.09.2018
- тысяч рублей (на 01.01.2018 года: - тысяч рублей).
- 10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.
- 10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.
- 10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018			На 31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	495 110 969,69	-	495 110 969,69	28 538 098,88	-	28 538 098,88
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	908 678 938,50	-64 805 580,40	843 873 358,10	231 934 072,68	-64 786 270,64	167 147 802,04
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
8	Итого	1 403 789 908,19	-64 805 580,40	1 338 984 327,79	260 472 171,56	-64 786 270,64	195 685 900,92

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018			На 31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	31 030 227,99	-6 952 499,65	24 077 728,34	20 882 474,19	-9 864 527,27	11 017 946,92
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	46 043 175,46	-	46 043 175,46	12 068 804,90	-	12 068 804,90
7	Итого	77 073 403,45	-6 952 499,65	70 120 903,80	32 951 279,09	-9 864 527,27	23 086 751,82

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по
тысяч рублей (на 01.01.2018

в сумме 24 077 728,34

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме

тысяч рублей).

тысяч рублей (на 01.01.2018

года: 01.01.2018

года: -

тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Таблица 14.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период			Предыдущий период			Доля участия процент	Страна регистрации	
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение			Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	КОММАНДИТНОЕ ТОВАРИШЕСТВО "ТАТНЕФТЬ. СОЛИД И КОМПАНИ"	25 000,00	-	25 000,00		25 000,00	-	25 000,00		РОССИЯ
2	Некоммерческое партнерство "Солид-инфо", или НП "Солид-инфо" или "Солид-инфо"	-	-	-		4 200,00	-	4 200,00		РОССИЯ
Итого:		25 000,00	-	25 000,00	*	29 200,00	-	29 200,00	*	

Инвестиции в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период				Предыдущий период				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	2
1	СОЛИД-НК ООО	25 000,00	-	25 000,00	100	25 000,00	-	25 000,00	100	РОССИЯ
2	Solid Financial Services Limited	65 882 799,95	-	65 882 799,95	100	65 882 799,95	-	65 882 799,95	100	Кипр
Итого:	*	65 907 799,95	-	65 907 799,95	*	65 907 799,95	-	65 907 799,95	*	*

руб.

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	1 138 265,00	654 135,00
2	Поступление	-	108 134 808,10
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	-	-
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-
5	Выбытие инвестиционного имущества	-	-107 650 678,10
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	-	-
7	Перевод в прочие активы	-	-
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	-	-
9	Прочее	-	-
10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 138 265,00	1 138 265,00

17.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится

30.09.2018 по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.

17.1.2. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки:

17.1.3. Поступления инвестиционного имущества включают капитализированные затраты по займам в размере _____ тысяч рублей (в
 01.01.2018 году: _____ тысяч рублей). Ставка капитализации составила _____ процентов (в
 01.01.2018 году: _____ процентов).

руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	182 157,00	-	1 080 408,57	1 262 565,57
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-66 791,12	-	-	-66 791,12
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	115 365,88	-	1 080 408,57	1 195 774,45
4	Поступление	811 041,83	1 301 940,24	1 357 915,12	3 470 897,19
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-20,83	-2 421 387,86	-2 421 408,69
8	Амортизационные отчисления	-74 813,97	-47 709,35	-6 964,57	-129 487,89
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-493 883,42	-493 883,42
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	851 593,74	1 254 210,06	-483 912,16	1 621 891,64
14	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	939 139,45	860 753,10	14 993,95	1 814 886,50
15	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	-159 827,49	-44 587,56	-6 802,21	-211 217,26
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	779 311,96	816 165,54	8 191,74	1 603 669,24
17	Поступление	2 539 704,22	352 231,60	1 057 964,16	3 949 899,98
18	Затраты на создание	-	-	602,91	602,91

19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Выбытие	13 661,82	-	-	13 661,82
21	Амортизационные отчисления	-486 528,75	-238 231,61	-58 168,15	-782 928,51
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	2 846 149,25	930 165,53	1 008 590,66	4 784 905,44
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	2 048 393,95	1 030 076,78	531 364,51	3 609 835,24
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-499 460,63	-276 137,62	-51 793,94	-827 392,19
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 548 933,32	753 939,16	479 570,57	2 782 443,05

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в г. был признан убыток в размере _____ 01.01.2018 году: _____ 30.09.2018

тысяч рублей (в _____ году: _____

тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделение (единицы), генерирующие денежные потоки

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере _____ тысяч рублей (в _____

01.01.2018 году: _____ тысяч рублей). Ставка капитализации составила _____

процентов (в _____ году: _____ процентов).

тысяч рублей (в _____

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	55 416 903,28	11 501 841,79	-	3 499 152,69	151 633 938,39	222 051 836,15
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-10 004 514,43	-5 046 050,79	-	-3 499 152,69	-36 686 498,98	-55 236 216,89
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	45 412 388,85	6 455 791,00	-	-	114 947 439,41	166 815 619,26
4	Поступления	-	1 579 562,54	3 667 670,00	-	2 064 017,88	7 311 250,42
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытия	-624 835,02	-1 971,12	-3 667 670,00	-	-163 910 985,03	-168 205 461,17
9	Амортизационные отчисления	-1 184 375,64	-2 755 558,22	-	-	-3 246 485,14	-7 186 420,00
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-624 835,02	-	-	-	-	-624 835,02
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	42 978 343,17	5 277 824,20	-	-	-50 146 013,88	-1 889 846,51
15	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	55 335 234,00	13 067 604,33	-	4 995 830,00	22 215 909,28	95 614 577,61
16	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	-11 114 049,24	-7 789 780,13	-	-4 995 830,00	-16 681 930,16	-40 581 589,53
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	44 221 184,76	5 277 824,20	-	-	5 533 979,12	55 032 988,08
18	Поступления	-	1 343 755,31	6 316 330,50	2 373 726,52	2 603 308,69	12 637 421,02
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передача	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытия	-	-7 596,24	-6 316 330,50	-	-507 720,94	-6 831 647,68
23	Амортизационные отчисления	-888 773,89	-2 304 555,54	-	-208 150,69	-2 047 808,29	-5 449 288,41
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	43 332 410,87	4 309 427,73	-	2 165 575,83	5 581 758,58	55 389 173,01
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	55 335 234,00	14 411 359,64	-	4 491 116,52	24 008 179,81	98 245 889,97

30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-12 002 823,13	-10 094 335,67	-	-2 325 540,69	-18 422 212,02	-42 844 911,51
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	43 332 410,87	4 317 023,97	-	2 165 575,83	5 585 967,79	55 400 978,46

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство и переоборудование помещений (и оборудования) филиалов. После завершения завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере _____ процентов (в _____ году: _____ тысяч рублей в(_____ году: _____ тысяч рублей в(_____ году: _____ процентов).

19.1.4. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды по балансовой стоимости _____ тысяч рублей.

19.1.5. Здания были оценены независимым оценщиком на _____ 30.09.2018 Оценка выполнялась независимой фирмой профессиональных оценщиков Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки (требуется раскрыть информацию о методах оценки и об исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, по уровням иерархии справедливой стоимости).

19.1.6. В _____ 30.09.2018 _____ году в связи с наличием (отсутствием) информации о _____ исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств в сумме _____ тысяч рублей, был присвоен _____ уровень иерархии справедливой стоимости. В _____ 30.09.2018 _____ году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств в сумме _____ тысяч рублей, были отнесены к _____ уровню иерархии справедливой стоимости.

19.1.7. В Остаточную стоимость зданий включена сумма _____ тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме _____ тысяч рублей было рассчитано в отношении данной первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на _____ 30.09.2018 _____ года составила бы _____ тысяч рублей на(_____ 01.01.2018 _____ года: _____ тысяч рублей).

19.1.8. Основные средства в сумме _____ тысяч рублей были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам (требуется раскрыть наличие или отсутствие ограничения прав собственности).

руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль	36 387 723,06	34 378 872,29
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	2 206 391,00	27 410 058,00
3	Отложенное налоговое обязательство	174 967,37	408 761,24
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	-	603 835,69
5	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	15 959 416,05	22 551 617,85

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018	На 31. 12.2017
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	316 038,52	533 642,57
5	Расчеты с персоналом	985 489,34	51 058,18
6	Расчеты по социальному страхованию	483 621,44	1 872 191,76
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	243 219,61	172 198,34
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 672 774,38	3 708 490,07
9	Запасы	220 312,82	50 848,25
10	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
13	Прочее	333,32	333,32
14	Резерв под обесценение	-586 704,19	-590 328,09
15	Итого	6 335 085,24	5 798 434,40

руб.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	-	-
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	-	-
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	-	-
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	584 833 644,77	1 648 116 426,42
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-
6	Итого	584 833 644,77	1 648 116 426,42

руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт")	-	-
2	Обязательства по финансовой аренде	-	-
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	-
4	сделки репо	-	-
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	-	-
7	сделки репо	-	-
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	331 907 261,19	159 405 162,54
10	сделки репо	-	-
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	540 085 445,64	270 728 294,80
13	сделки репо	-	-
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
15	Итого	871 992 706,83	430 133 457,34

24.1.1. В течение 30.09.2018 г. была отражена прибыль (убыток) в сумме _____ - тысяч рублей (в течение _____ - тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

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

01.01.2018 г.:

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	7 191 187,26	6 071 468,10
20	Итого	7 191 187,26	6 071 468,10

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

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

руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль	36 387 723,06	34 378 872,29
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	2 206 391,00	27 410 058,00
3	Отложенное налоговое обязательство	174 967,37	408 761,24
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	-	603 835,69
5	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	15 959 416,05	22 551 617,85

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	11 663 572,87	7 879 676,62
3	Расчеты по социальному страхованию	2 306 387,71	1 954 510,63
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	-	-
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	241 778,50	132 941,64
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 081 693,93	1 616 817,63
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
10	Прочее	82 112,70	-
11	Итого	15 375 545,71	11 583 946,52

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Уставный капитал	150 000 000,00	150 000 000,00
2	Добавочный капитал	-	-
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	-	-
4	Итого	150 000 000,00	150 000 000,00

руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2017 г.	-	150 000 000,00	-	-	-	150 000 000,00
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на 31.12.2017 г.	-	150 000 000,00	-	-	-	-
5	На 01.01.2018 г.	-	150 000 000,00	-	-	-	150 000 000,00
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
9	Остаток на 30.09.2018 г.	-	150 000 000,00	-	-	-	150 000 000,00

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 01.01.2018 г.: _____ тысяч рублей). По состоянию на 30.09.2018 г. (на 01.01.2018 г.) _____ тысяч рублей

(Количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет _____ рублей за одну акцию.

Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость _____ рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции имеют номинальную стоимость _____ рублей за одну акцию.

30.1.5. Все выпущенные привилегированные акции полностью оплачены. Количество привилегированных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет _____ процентов годовых (на 01.01.2018 г.).

30.1.6. Дивиденды по привилегированным акциям установлены в размере _____ процентов годовых (на 01.01.2018 г.) и имеют преимущество перед дивидендами по обыкновенным акциям.

30.1.7. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала:

Резервы

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Резервный капитал	22 500 000,00	22 500 000,00
2	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
3	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
4	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
5	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	24 550 204,94	24 550 204,94
6	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	-	-
7	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-	-
8	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
9	Резерв хеджирования денежных потоков	-	-
10	Прочие резервы	-	-
11	Итого	47 050 204,94	47 050 204,94

руб.

Нераспределенная прибыль

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	269 874 256,38	260 537 503,06
2	Итого	269 874 256,38	260 537 503,06

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	33074373	1027739045839	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 9 месяцев 2018 г. _____ г.

Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ "СОЛИД" (АО ИФК "СОЛИД")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый
адрес

123007, Москва г, Хорошевское ш, дом № 32А, комната 14

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2018 г.	За 9 месяцев 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		76 210 384,46	25 107 179,10
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	-1 178 405,83	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	58 642 340,34	44 071 893,84
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		15 748,97	20 549 796,17
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-5 014 994,92	-31 356 571,98
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-211 573,15	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	23 957 269,05	-8 157 938,93
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	187 019 782,16	83 630 960,43
16	Расходы на персонал	42	-149 753 893,74	-117 273 244,68
17	Прямые операционные расходы	43	-36 824 001,40	-8 865 718,30
18	Процентные расходы	44	-6 099 837,71	-23 062 923,90
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	-52 668 559,53	-76 806 394,69

21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	6 170 773,88	531 179 947,26
23	Прочие расходы	47	-3 367 911,84	-419 671 997,62
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		20 686 736,28	-5 762 192,40
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-4 937 616,30	11 561 454,52
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-4 387 739,34	11 561 454,52
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-549 876,96	-
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		15 749 119,98	5 799 262,12
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-

51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		15 749 119,98	5 799 262,12

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Гоцев Павел Андреевич

(инициалы, фамилия)

" 16 "

11

20

18

Доходы за вычетом расходов (расходы 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), связанных 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), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-1 130 375,32	-412 829,30	-	-	-1 543 204,62
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-1 130 375,32	-412 829,30	-	-	-1 543 204,62
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, в том числе:	364 798,79	-	-	-	364 798,79
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	364 798,79	-	-	-	364 798,79
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
10	Итого	-765 576,53	-412 829,30	-	-	-1 178 405,83

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018 г.	За 9 месяцев 2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	58 642 340,34	44 071 893,84
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
7	по финансовой аренде	-	-
8	прочее	58 642 340,34	44 071 893,84
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	58 642 340,34	44 071 893,84

руб.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018 г.	За 9 месяцев 2017 г.
1	2	3	4
1	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	15 748,97	20 549 796,17

Раздел I. Прибыли и убытки

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018 г.	За 9 месяцев 2017 г.
1	2	3	4
1	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-5 014 994,92	-31 356 571,98
2	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	-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-
5	Итого	-5 014 994,92	-31 356 571,98

руб.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2018 г.	-	64 786 270,64	10 454 854,86	75 241 125,50
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	18 065,71	193 507,44	211 573,15
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-60 000 000,00	-3 176 776,56	-63 176 776,56
4	Прочие движения	-	60 001 244,05	67 618,10	60 068 862,15
5	Балансовая стоимость на 30.09.2018 г.	-	64 805 580,40	7 539 203,84	72 344 784,24

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

руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018 г.	За 9 месяцев 2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	141 858 366,55	2 123 424,03
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-117 901 097,50	-10 281 362,96
3	Итого	23 957 269,05	-8 157 938,93

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018 г.	За 9 месяцев 2017 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	3 862 357,62	-
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	746 777,43	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	348 108,67	7 696 872,17
34	Итого	4 957 243,72	7 696 872,17
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	55 160 968,96	918 476,28
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	11 062 058,16	1 646 420,10
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	1 975 453,17	1 220 990,74
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	1 144,37
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	27 032 657,59	37 826 132,01
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-

41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	474 751,38
42	Итого	95 231 137,88	42 087 914,88
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	32 662 972,75	4 899 093,67
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	10 954 171,45
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
48	Итого	32 662 972,75	15 853 265,12
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	17 057 118,19	16 174 923,31
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	848 000,00	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1 744 506,18	1 817 984,95
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	34 518 803,44	-
55	Итого	54 168 427,81	17 992 908,26
56	Всего	187 019 782,16	83 630 960,43

руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018 г.	За 9 месяцев 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	118 621 477,96	89 477 875,72
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	30 678 202,30	25 814 956,61
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Прочее	454 213,48	1 980 412,35
6	Итого	149 753 893,74	117 273 244,68

42.1.1. Расходы по оплате труда за 30.09.2018 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере
 - тысяч рублей (за 01.01.2018 г.: - тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере
 - тысяч рублей (за 01.01.2018 г.: - тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 30.09.2018 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере
 тысяч рублей (за 01.01.2018 г.: 25 814 956,61 тысяч рублей). 30 678 202,30

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018 г.	За 9 месяцев 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	4 016 917,86	2 898 027,20
5	Расходы по комиссии за клиринг	122 185,44	-
6	Биржевые сборы	19 997 586,50	-
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	12 305 273,76	-
11	Прочее	382 037,84	5 967 691,10
12	Итого	36 824 001,40	8 865 718,30

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018 г.	За 9 месяцев 2017 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	По обязательствам по финансовой аренде	-	-
6	Прочие процентные расходы	6 099 837,71	23 062 923,90
7	Итого	6 099 837,71	23 062 923,90

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018 г.	За 9 месяцев 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-	-
2	Амортизация основных средств	5 463 138,99	5 566 402,78
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	782 928,51	-
4	Расходы по аренде	20 869 561,94	21 615 489,27
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 378 142,90	15 286 087,48
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	10 022 134,27	4 136 973,93
7	Расходы по страхованию	309 188,84	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	2 062 481,02	1 000 441,26
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 258 866,79	7 453 562,15
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	68 862,15	591 090,11
11	Представительские расходы	190 200,44	44 568,00
12	Транспортные расходы	-	-
13	Командировочные расходы	1 241 030,14	-
14	Штрафы, пени	4 193,22	540,10
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 193 051,92	518 801,85
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	771 276,21	1 607 074,71
17	Прочие административные расходы	3 053 502,19	18 985 363,05
18	Итого	52 668 559,53	76 806 394,69

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за

30.09.2018 года - _____ тысяч рублей (за 01.01.2018 г.: _____ тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 30.09.2018 года - _____ тысяч рублей (за 01.01.2018 г.: _____ тысяч рублей).

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме _____ тысяч рублей (01.01.2018 года: _____ тысяч рублей), в том числе условная арендная плата в сумме _____ тысяч рублей (01.01.2018 года: _____ тысяч рублей), и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме _____ тысяч рублей (01.01.2018 года: _____ тысяч рублей).

руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018 г.	За 9 месяцев 2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	4 835 527,96	7 388 356,52
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	1 224 030,31	-
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	1 230,00	-
8	Прочие доходы	109 985,61	523 791 590,74
9	Итого	6 170 773,88	531 179 947,26

руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018 г.	За 9 месяцев 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	6 705,50	-
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	20 000,00	-
5	Прочие расходы	3 341 206,34	419 671 997,62
6	Итого	3 367 911,84	419 671 997,62

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

Таблица 48.1			
Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018 г.	За 9 месяцев 2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 387 739,34	-11 561 454,52
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	549 876,96	-
4	Итого, в том числе:	4 937 616,30	-11 561 454,52
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 937 616,30	-11 561 454,52

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 30.09.2018 году составляет _____ процентов (в

01.01.2018 г.: _____ процентов).

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	33074373	1027739045839	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2018 г. - Сентябрь 2018 г.

Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ "СОЛИД" (АО ИФК "СОЛИД")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123007, Москва г, Хорошевское ш, дом № 32А, комната 14

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Январь 2018 г. - Сентябрь 2018 г.	
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		98 685 958,60	22 910 666,04
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-73 625 973,95	-2 478 389,66
5	Проценты полученные		4 284 779,42	6 662 740,24
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		2 821 179 901,57	1 572 472 942,82
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-2 637 993 953,90	-3 192 515 315,10
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-91 125 061,89	-79 308 825,44
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-73 233 095,53	-422 862 265,19
11	Уплаченный налог на прибыль		-32 665 804,00	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-1 584 780 249,87	2 192 329 360,59
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-1 569 273 499,55	97 210 914,30
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-

29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		109 975 329,55	9 670 362,53
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-108 755 188,67	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 220 140,88	9 670 362,53
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-199 000,00	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 711 000,00	66 485 676,94
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		1 512 000,00	66 485 676,94
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-1 566 541 358,67	173 366 953,77
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		6 776 530,81	-4 379 595,20
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 698 554 813,41	857 733 119,84
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	138 789 985,55	1 026 720 478,41

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Гоцев Павел Андреевич
(инициалы, фамилия)

" " 20

Таблица 5.1

Порядковый номер строки	Наименование показателя	Текущий период				Прошлый период									
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2018	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.09.2018	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2017	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.09.2017	Движение
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Денежные средства в кассе	395 017,88	-	395 017,88	239 256,52	-	239 256,52	-455 761,36	316 269,20	-	316 269,20	365 384,97	-	365 384,97	49 115,77
2	Денежные средства в пути	4 320 015,00	-	4 320 015,00	-	-	-	-4 320 015,00	49 981 285,60	-	49 981 285,60	-	-	-	-49 981 285,60
3	Денежные средства на расчетных счетах	985 230 132,42	-	985 230 132,42	71 963 135,95	-	71 963 135,95	-913 266 996,47	142 871 595,39	-	142 871 595,39	180 094 054,37	-	180 094 054,37	37 222 458,98
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	708 609 648,11	-	708 609 648,11	66 587 593,08	-	66 587 593,08	-642 022 055,03	664 563 969,65	-	664 563 969,65	846 261 039,07	-	846 261 039,07	181 697 069,42
6	Итого	1 698 554 813,41	-	1 698 554 813,41	138 789 985,55	-	138 789 985,55	-1 559 764 827,86	857 733 119,84	-	857 733 119,84	1 026 720 478,41	-	1 026 720 478,41	168 987 358,57

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Юр троки	Наименование показателя	Текущий период					Прошлый период								
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2018	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.09.2018	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2017	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.09.2017	Движение
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Денежные средства	1 698 554 813,41	-	1 698 554 813,41	138 789 985,55	-	138 789 985,55	1 559 764 827,86	857 733 119,84	-	857 733 119,84	1 026 720 478,41	-	1 026 720 478,41	168 987 358,57
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Итого	1 698 554 813,41	-	1 698 554 813,41	138 789 985,55	-	138 789 985,55	1 559 764 827,86	857 733 119,84	-	857 733 119,84	1 026 720 478,41	-	1 026 720 478,41	168 987 358,57

Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности

Номер строки	Наименование показателя	Январь 2018 г. - Сентябрь 2018 г.	Январь 2017 г. - Сентябрь 2017 г.
1	2	3	4
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	98 685 958,60	22 910 666,04
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	-73 625 973,95	-2 478 389,66
5	Проценты полученные	4 284 779,42	6 662 740,24
6	Проценты уплаченные	-	-
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	2 821 179 901,57	1 572 472 942,82
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов	-2 637 993 953,90	-3 192 515 315,10
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	-91 125 061,89	-79 308 825,44
10	Оплата прочих административных и операционных расходов	-73 233 095,53	-422 862 265,19
11	Уплаченный налог на прибыль	-32 665 804,00	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	-1 584 780 249,87	2 192 329 360,59
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	-4 207 267 453,45	-3 095 304 400,80

Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности

Номер строки	Наименование показателя	Январь 2018 г. - Сентябрь 2018 г.	Январь 2017 г. - Сентябрь 2017 г.
1	2	3	4
14	Поступления от продажи основных средств	-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества	-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов	-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности	109 975 329,55	9 670 362,53
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	-108 755 188,67	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	1 220 140,88	9 670 362,53

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности

Номер строки	Наименование показателя	Январь 2018 г. - Сентябрь 2018 г.	Январь 2017 г. - Сентябрь 2017 г.
1	2	3	4
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	-199 000,00	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	1 711 000,00	66 485 676,94
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)	-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)	-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников	-	-
39	Выплаченные дивиденды	-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности	-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности	-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	1 512 000,00	66 485 676,94
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период	-	-
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	6 776 530,81	-4 379 595,20

Код территории по ОКАТО	Код национальной финансовой организации	Регистрационный номер
4527738800	13074173	102773045839

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Январь 2018 г.

— Сентябрь

2018 г.

Администрация областного инвестиционно-финансового фонда "СОЛНА" (АО ИФ "СОЛНА")
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 123007, Москва, г. Ленинградская, д. 10 в 375, этаж 14

Код формы по ОКУД: 042/0004

Рублями (тысячами)

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оценок по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оценок по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долевых инструментов, оценок по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением валютного курса	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным финансовыми	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
1	Остаток на 01.01.2017 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
2	Изменения вследствие выведенных ошибок	-	150 000 000,00	-	22 500 000,00	-	-	-	-	100 297 135,14	-	-	-	-	-	112 306 405,15	385 098 540,29
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01.01.2017 г. переосмотренный	-	150 000 000,00	-	22 500 000,00	-	-	-	-	100 297 135,14	-	-	-	-	-	-	385 098 540,29
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	5 799 562,12
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
7	переоценки в составе прибыли или убытка в предыдущем периоде	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
8	переоценки в составе прибыли или убытка в предыдущем периоде	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные доли участия)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа)	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
12	Прочие изменения (участников)	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
13	Прочие изменения (участников)	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
14	Прочие изменения резервов	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
14.1	Остаток на 31.12.2017 г. переосмотренный	-	150 000 000,00	-	22 500 000,00	-	-	-	-	-75 735 101,75	-	-	-	-	-	75 735 101,75	390 897 802,41
15	Остаток на 31.12.2017 г.	-	150 000 000,00	-	22 500 000,00	-	-	-	-	24 557 033,39	-	-	-	-	-	193 840 769,02	457 587 708,00
16	Изменения вследствие выведенных ошибок	-	-	-	-	-	-	-	-	24 550 204,94	-	-	-	-	-	260 537 503,06	-
17	Изменения вследствие изменения учетной политики	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Остаток на 01.01.2018 г. переосмотренный	-	150 000 000,00	-	22 500 000,00	-	-	-	-	24 550 204,94	-	-	-	-	-	260 537 503,06	457 587 708,00
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	15 749 119,98
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
21	переоценки в составе прибыли или убытка в предыдущем периоде	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
22	переоценки в составе прибыли или убытка в предыдущем периоде	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные доли участия)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа)	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
26	Прочие изменения (участников)	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
27	Прочие изменения (участников)	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
28	Прочие изменения (участников)	-	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-
29	Остаток на 30.09.2018 г. в том числе:	-	150 000 000,00	-	22 500 000,00	-	-	-	-	24 557 033,39	-	-	-	-	-	-	-
30	капитал, относящийся к выбывающим участникам, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
																-6 412 366,66	466 974 461,32

Директор: Давыдов Павел Андреевич

Исполнитель: Валентин

20



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	33074373	1027739045839	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2017 г.

Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ "СОЛИД" (АО ИФК "СОЛИД")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123007, Москва г, Хорошевское ш, дом № 32А, комната 14

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 698 554 813,41	857 733 119,84
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		375 246 256,11	695 757 930,62
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	375 246 256,11	695 757 930,62
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		320 466 073,10	1 035 352 950,64
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	101 693 420,36	118 612 649,31
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	195 685 900,92	899 465 328,02
11	дебиторская задолженность	12	23 086 751,82	17 274 973,31
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	29 200,00	29 200,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	65 907 799,95	65 907 799,95
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	1 138 265,00	-
17	Нематериальные активы	18	1 603 669,24	1 195 774,45
18	Основные средства	19	55 032 988,08	166 815 619,26
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	34 378 872,29	33 346 304,73
20	Отложенные налоговые активы	48	23 155 453,54	44 782 357,64
21	Прочие активы	20	5 798 434,40	5 175 782,79
22	Итого активов		2 581 311 825,12	2 906 096 839,92
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 084 321 351,86	2 493 159 335,91
27	средства клиентов	23	1 648 116 426,42	1 863 793 532,53
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	430 133 457,34	624 938 662,76
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	6 071 468,10	4 427 140,62
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	27 410 058,00	3 228 666,01
34	Отложенные налоговые обязательства	48	408 761,24	15 975 557,43
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	11 583 946,52	8 634 740,28
37	Итого обязательства		2 123 724 117,62	2 520 998 299,63
Раздел III. Капитал				

38	Уставный капитал	30	150 000 000,00	150 000 000,00
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	22 500 000,00	22 500 000,00
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		24 550 204,94	100 292 135,14
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		260 537 503,06	112 306 405,15
52	Итого капитала		457 587 708,00	385 098 540,29
53	Итого капитала и обязательств		2 581 311 825,62	2 906 096 839,92

Генеральный директор
(должность руководителя)



Гоцев Павел Андреевич
(инициалы, фамилия)

" 16 " 11 20 18

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За Июль 2018 г. - Сентябрь 2018 г. г.

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый
адрес

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	3 квартал 2018 года	За 3 квартал 2017 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		18 891 264,51	13 583 804,79
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	-182 862,60	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	14 924 945,87	11 139 334,94
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		15,80	13 188 285,67
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-2 214 528,95	-7 516 548,75
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-17 955,00	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	6 381 649,39	-3 227 267,07
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	80 211 594,84	24 695 357,10
16	Расходы на персонал	42	-53 326 571,11	-36 970 976,36
17	Прямые операционные расходы	43	-13 054 221,91	-3 135 301,39
18	Процентные расходы	44	-153 340,08	-3 982 011,88
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	-19 829 365,39	-21 704 040,31

21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	-1 083 538,74	141 747 942,22
23	Прочие расходы	47	-1 910 730,50	-121 421 291,49
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		9 745 091,62	-7 186 517,32
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-2 095 679,20	729 321,82
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-2 206 389,00	729 321,82
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	110 709,80	-
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		7 649 412,42	-6 457 195,50
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-

51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		7 649 412,42	-6 457 195,50

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Гоцев П.А.
(инициалы, фамилия)

" 16 " 11 20 18

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

руб.

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), связанных 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), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-9 725,10	-685 011,87	-	-	-694 736,97
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-9 725,10	-685 011,87	-	-	-694 736,97
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, в том числе:	511 874,37	-	-	-	511 874,37
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	511 874,37	-	-	-	511 874,37
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
10	Итого	502 149,27	-685 011,87	-	-	-182 862,60

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 квартал 2017 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	14 924 945,87	11 139 334,94
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
7	по финансовой аренде	-	-
8	прочее	14 924 945,87	11 139 334,94
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	14 924 945,87	11 139 334,94

руб.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 квартал 2017
1	2	3	4
1	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	15,80	13 188 285,67

Раздел I. Прибыли и убытки

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 квартал 2017 года
1	2	3	4
1	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-2 214 528,95	-7 516 548,75
2	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	-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-
5	Итого	-2 214 528,95	-7 516 548,75

руб.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1		-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	17 955,00	17 955,00
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-17 955,00	-17 955,00
5		-	-	-	-

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

руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 квартал 2017 года
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	64 420 789,40	196 117,39
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-58 039 140,01	-3 423 384,46
3	Итого	6 381 649,39	-3 227 267,07

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 квартал 2017 года
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	1 358 547,49	-
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	214 336,88	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	283 972,10	2 749 393,28
34	Итого	1 856 856,47	2 749 393,28
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	19 515 199,72	627 945,60
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	3 798 641,85	557 146,14
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	427 460,90	548 062,61
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	16 945 088,57	10 313 137,04
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-

41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	449 481,74
42	Итого	40 686 391,04	12 495 773,13
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	16 376 410,39	1 686 266,92
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	3 179 492,67
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
48	Итого	16 376 410,39	4 865 759,59
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	4 973 641,12	3 837 749,23
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	318 000,00	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	652 219,23	746 681,87
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	15 348 076,59	-
55	Итого	21 291 936,94	4 584 431,10
56	Всего	80 211 594,84	24 695 357,10

руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 квартал 2017 года
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	43 951 512,52	28 304 749,10
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	9 267 268,59	7 300 099,71
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Прочее	107 790,00	1 366 127,55
6	Итого	53 326 571,11	36 970 976,36

42.1.1. Расходы по оплате труда за 30.11.2018 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере _____ - тысяч рублей (за 01.01.2018 г.: _____ - тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере _____ - тысяч рублей (за 01.01.2018 г.: _____ - тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 30.11.2018 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 267 268,59 тысяч рублей (за 01.01.2018 г.: 7 300 099,71 тысяч рублей).

руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 квартал 2017 года
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 175 744,51	979 331,84
5	Расходы по комиссии за клиринг	61 997,86	-
6	Биржевые сборы	6 238 416,66	-
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	5 272 783,40	-
11	Прочее	305 279,48	2 155 969,55
12	Итого	13 054 221,91	3 135 301,39

руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 квартал 2017 года
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	По обязательствам по финансовой аренде	-	-
6	Прочие процентные расходы	153 340,08	3 982 011,88
7	Итого	153 340,08	3 982 011,88

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 квартал 2017 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-	-
2	Амортизация основных средств	1 988 254,43	1 653 925,40
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	331 811,92	-
4	Расходы по аренде	6 936 627,40	7 264 867,40
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	629 259,95	42 320,99
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3 418 062,77	1 492 533,70
7	Расходы по страхованию	72 649,84	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	300 773,18	159 737,49
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 474 613,82	2 016 402,44
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	1 186 786,30	-107 978,53
11	Представительские расходы	90 700,32	44 568,00
12	Транспортные расходы	-	-
13	Командировочные расходы	328 702,78	-
14	Штрафы, пени	552,91	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 523 337,08	116 330,26
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	390 463,00	381 773,71
17	Прочие административные расходы	1 156 769,69	8 639 559,45
18	Итого	19 829 365,39	21 704 040,31

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за

30.11.2018 года _____ тысяч рублей (за 01.01.2018 г.: _____)

тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые

операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 30.11.2018

года _____ тысяч рублей (за 01.01.2018 г.: _____ тысяч рублей).

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме _____ тысяч рублей (

01.01.2018 года: _____ тысяч рублей), в том числе условная арендная плата в сумме

_____ тысяч рублей (01.01.2018 года: _____ тысяч рублей),

и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме _____ тысяч рублей (

01.01.2018 года: _____ тысяч рублей).

руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 квартал 2017 года
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	1 607 682,20	1 776 060,82
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	106 106,16	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	-
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	860,00	-
8	Прочие доходы	-2 798 187,10	139 971 881,40
9	Итого	-1 083 538,74	141 747 942,22

руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 квартал 2017 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	7 075,50	-
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
5	Прочие расходы	1 903 655,00	121 421 291,49
6	Итого	1 910 730,50	121 421 291,49

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

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 48.1	
		3 квартал 2018 года	3 квартал 2017 года
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 206 389,00	-729 321,82
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-110 709,80	-
4	Итого, в том числе:	2 095 679,20	-729 321,82
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 095 679,20	-729 321,82

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 30.11.2018 году составляет 01.01.2018 г.: _____ процентов (в _____ процентов).

руб.

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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	брокерская деятельность: №045-06790-100000; дилерская деятельность: №045-06793-010000; депозитарная деятельность: №045-06807-000100; деятельность по управлению ценными бумагами: №045-06795-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	брокерская деятельность: 24 июня 2003 года; дилерская деятельность: 24 июня 2003 года; депозитарная деятельность: 24 июня 2003 года; деятельность по управлению ценными бумагами: 24 июня 2003 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	брокерская деятельность; дилерская деятельность; депозитарная деятельность; деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	1
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125284, Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А, комната 14
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125284, Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А, комната 14
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	144

15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубль РФ
----	---------------	-------------------	----------

руб.

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	"Несмотря на некоторое улучшение экономической ситуации, Российской Федерации до сих пор происходят политические и экономические изменения, которые влияют, и могут влиять в будущем, на деятельность предприятий и компаний, работающих в этих условиях. Перспективы будущей экономической стабильности Российской Федерации зависят, в основном, от эффективности экономических мер, принимаемых правительством, и от законодательных, нормативных и политических обстоятельств, находящихся вне контроля Компании. Таким образом, деятельность в Российской Федерации связана с определенными рисками, обычно отсутствующими в условиях других рынков. Прилагаемая финансовая отчетность отражает мнение менеджмента по поводу влияния российской деловой среды на деятельность и финансовую позицию Компании. Деловая среда в будущем может отличаться от данного мнения менеджмента."

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

руб.

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации		Описание
		3	4	
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 30 сентября 2018 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 9 месяцев 2018 года в соответствии с положениями Банка России о порядке ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в некредитных финансовых организациях.	
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованные (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Компания ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации и осуществляет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе этих учетных записей с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие с положениями Банка России о порядке ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в некредитных финансовых организациях.	
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Компания не применяла реклассификацию в течение отчетного и предшествующего отчетному периодах.	
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Компания не применяла реклассификацию в течение отчетного и предшествующего отчетному периодах.	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Компания не применяла реклассификацию в течение отчетного и предшествующего отчетному периодах.	
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	Применяемая учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году. Компания не применяла добровольную переклассификацию в течение отчетного и предшествующего отчетному периодах. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не обнаружено.	

руб.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	"Для применения учетной политики Компании руководство использовало свои суждения и делало оценки в отношении определения сумм, признанных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Компания регулярно проводит анализ финансовых активов и дебиторской задолженности на предмет обесценения."
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)	Исходя из имеющегося опыта, Компания использует свое субъективное суждение при оценке убытков от обесценения финансовых активов (денежные средства, средства в кредитных организациях) и дебиторской задолженности в ситуациях, когда контрагент или дебитор испытывает финансовые затруднения и отсутствует достаточный объем фактических данных об аналогичных контрагентах и дебиторах.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов "Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг 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. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Компанией в зависимости от целей приобретения как: ; • ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ПСД); • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги в зависимости от их классификации оцениваются одним из двух способов: • по амортизированной стоимости; • по справедливой стоимости."
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте "Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляют собой операции в иностранной валюте. Все не денежные активы и обязательства, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются по обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости."
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля Руководство подготовило данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основе принципа непрерывно действующей организации. Показатели предыдущих периодов не пересчитывались

Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми 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) Применяемая учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

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	"• МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: Классификация и оценка» (с изменениями, внесенными в июле 2014 года, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты). Основные отличия этого стандарта заключаются в следующем: Финансовые активы должны классифицироваться по трем категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости через прибыль или убыток. С текущего отчетного периода Компания начала применение данного стандарта. • МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (выпущен 28 мая 2014 года и вступает силу для периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты). Новый стандарт вводит ключевой принцип, в соответствии с которым выручка должна признаваться, когда товары или услуги передаются покупателю, по цене сделки. Любые отдельные партии товаров или услуг должны признаваться отдельно, а все скидки и ретроспективные скидки с договорной цены, как правило, распределяются на отдельные элементы. Если размер возмещения меняется по какой-либо причине, следует признать минимальные суммы, если они не подвержены существенному риску сторнирования. Затраты, связанные с обеспечением договоров с покупателями, должны капитализироваться и амортизироваться на срок, в течение которого происходит потребление выгод от договора. Характер предстоящих изменений в учетной политике на данный момент не может быть обоснованно оценено"
---	--------------	---	---

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства и средства в кредитных организациях со сроком погашения в течение девяноста дней с даты возникновения, не обремененные какими-либо договорными обязательствами. "При первоначальном признании договора займа или договора банковского вклада на основе профессионального суждения проводится оценку соответствия ЭСП рыночным условиям. Компания исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам, сопоставляет процентную ставку по договору с условиями по аналогичным договорам займа или договорам банковского вклада, действующим в самой Компании и на рынке, оценивает риски, присущие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки. В случае отличия эффективной ставки процента (далее – ЭСП), определенной (рассчитанной) и признанной рыночной, от процентной ставки, установленной договором, осуществляется корректировка стоимости договора. По договору займа или договору банковского вклада признается доход, если подлежащая применению рыночная ставка в качестве ЭСП ниже первоначально рассчитанной и признанной рыночной ЭСП. По договору займа или договору банковского вклада признается расход, если подлежащая применению рыночная ставка в качестве ЭСП выше первоначально рассчитанной и признанной рыночной ЭСП. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется ежемесячно в соответствии с методикой расчета амортизированной стоимости. При наличии ожидаемых кредитных убытков, Организация формирует резервы под обесценение."
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	"Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), должны быть классифицированы как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги (за исключением учитываемых по амортизированной стоимости), справедливая стоимость которых может быть надежно определена, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется в соответствии с «Методикой определения справедливой стоимости финансовых инструментов», утвержденной в Компании."
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	"Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и (б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Когда признание финансового актива прекращается, накопленные прибыль или убыток, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируются из состава собственного капитала в состав прибыли или убытка в качестве реклассификационной корректировки."

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	"Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейн метода эффективной ставки процента (далее—ЭСП). Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием метода ЭСП. Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода. Методика расчета амортизированной стоимости приведена в «Положении по расчету амортизированной стоимости».
----	---------------------------------	--	--

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	"Компания обладает контролем над объектом участия, если она подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте, или имеет право на получение такого дохода, а также возможность влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении объекта. Таким образом, Компания обладает контролем над объектом участия только в том случае, если она: а) обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций, т.е. если у Компании имеются существующие права, которые предоставляют ей возможность в настоящий момент времени управлять значимой деятельностью, то есть деятельностью, которая оказывает значительное влияние на доход объекта участия; б) подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте, или имеет право на получение такого дохода, т.е. если доход Компании от участия в объекте может варьироваться в зависимости от показателей деятельности объекта участия. Доходы инвестора могут быть только положительными, и только отрицательными, или и положительными, и отрицательными; и ¶с) имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора, т.е. если Компания не только имеет полномочия в отношении объекта участия, подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте, или имеет право на получение такого дохода, но также и возможность использовать свои полномочия с целью оказания влияния на доход Компании от участия в объекте.¶Значительное влияние — правомочность участвовать в принятии решений по финансовой и операционной политике объекта инвестиций, но не контроль или совместный контроль над этой политикой.¶Под значительным влиянием понимается объем, превышающий 20 % от общего объема выпущенных эмитентом акций при условии, что пакет акций также является максимальным среди других акционеров.¶Наличие у Компании
	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	"Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит или потеряет какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Актив должен иметь стоимость, которая может быть надежно оценена. Прочие активы оцениваются на основе суммы уплаченных за активы денежных средств или их эквивалентов либо по справедливой стоимости, предложенной за них на момент приобретения."
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании Компания оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Прибыль или убыток от финансового обязательства, оцениваемого по справедливой стоимости, следует признавать в составе прибыли или убытка за период.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	"При первоначальном признании Компания оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к выпуску финансового обязательства. Прибыль или убыток от финансового обязательства, оцениваемого по амортизированной стоимости и не являющегося частью отношений хеджирования, признается в составе прибыли или убытка за период в момент прекращения признания указанного финансового обязательства, а также в процессе амортизации."

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в консолидированном отчете о финансовом положении осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства. Это, как правило, не выполняется в отношении генеральных соглашений о взаимозачете, и соответствующие активы и обязательства отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении в полной сумме.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет хеджирование.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет хеджирование.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет хеджирование.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	"Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Компании на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения."

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	В целях настоящей Учетной политики инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Компании (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей Компании), продажа которого, в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, не планируется.
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	На отчетную дату инвестиционное имущество на балансе Компании отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	"Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Организация оценивает фактические затраты на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств, руководствуясь критериями признания основных средств, по мере возникновения таких затрат. Компания осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности Компании. • Здания • Улучшения арендуемых основных средств • Мебель и офисное оборудование • Компьютерное оборудование и оргтехника • Транспортные средства • Прочие оборудование и имущество. После первоначального признания основные средства классифицируются в группы однородных основных средств «Земля, здания и сооружения» (далее – «недвижимость») учитываются по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленной в последствии амортизации и убытков от обесценения. При определении переоцененной стоимости объектов основных средств могут быть использованы действующие цены на активном рынке аналогичных объектов основных средств, полученные из внешних источников, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации и специальной литературе, экспертные заключения оценщика о справедливой стоимости объектов основных средств и тому подобное. Основные средства остальных классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения."
----	---------------	---	---

26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	"Срок полезного использования объектов основных средств Компания определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию), исходя из: ¶Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе: • 1 группа – 12 месяцев; • 2 группа – 24 месяца; • 3 группа – 36 месяцев; • 4 группа – 60 месяцев; • 5 группа – 84 месяцев; • 6 группа – 120 месяцев; • 7 группа – 180 месяцев; • 8 группа – 240 месяцев; • 9 группа – 300 месяцев; • 10 группа – 360 месяцев. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования."
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	"Компания признает нематериальным активом объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:• объект способен принести Компанииэкономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;• Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытия информации Компания выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов:• Программное обеспечение• Лицензии и франшизы• Клиентская база• Прочие"
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	"Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Компанией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для его использования.Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения."

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Организация ежегодно должен рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Сроки полезного использования нематериальных активов находятся в диапазоне от 1 до 10 лет.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	"На стадии разработки нематериального актива и до момента готовности его к использованию, в первоначальную стоимость нематериального актива включаются процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению этого нематериального актива. До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов."
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	"Краткосрочные вознаграждения работникам - вознаграждения работникам со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере не дисконтированной величины. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются если: существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований: ² локальных нормативных актов и иных внутренних документов,³ условий трудовых и (или) коллективных договоров ² или сложившейся практики деятельности Компании по выплате вознаграждений работникам, подтвержденной документально; величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск. Признание обязательств и расходов по выплате выходных пособий осуществляется Компанией в порядке, предусмотренном для выплаты краткосрочных вознаграждений."
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			

		"Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, 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: • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • уполномоченным лицом или уполномоченным органом Компании принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); • ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; • действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. Признание объектов в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или прекращение признания осуществляется Компанией на основании профессионального суждения, формируемого с учетом вышеизложенных критериев, в том числе учитываая характеристики долгосрочных активов, предназначенных для продаж. ¶ После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производится его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	"Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Компания признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: • у Компании существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства."
----	-----------------------------	--	--

39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	"На дату начала срока финансовой аренды объект аренды и обязательство по аренде признаются в бухгалтерском учете по наименьшей из двух величин: • справедливой стоимости объекта аренды; • либо приведенной стоимости минимальных арендных платежей. На дату начала срока финансовой аренды первоначальные прямые затраты (затраты, связанные с доставкой имущества, а также с доведением объекта аренды до состояния готовности к эксплуатации, если по условиям договора они осуществляются за счет средств арендатора) включаются в стоимость объекта аренды. Обязательство по уплате условной арендной платы признается в бухгалтерском учете в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором оно возникает. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды, амортизируются линейным способом. Если нет обоснованной уверенности в том, что арендатор получит право собственности на объект аренды в конце срока аренды, то объект аренды амортизируется в течение кратчайшего срока из двух: срока аренды или срока полезного использования объекта аренды. Земля, арендуемая по договору финансовой аренды, которая имеют ограниченный срок полезного использования, амортизируются на протяжении срока аренды. " "Кредиторская задолженность и расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме. Кредиторская задолженность и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их фактической выплаты денежных средств."
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как собственные средства. Затраты, непосредственно связанные с выпуском обыкновенных акций и опционов на акции, признаются как уменьшение собственных средств за вычетом любых налоговых эффектов.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа компанией собственных акций, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности как уменьшение собственных средств.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование (пополнение) резервного капитала производится в соответствии с законодательством Российской Федерации и учредительными документами

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	"Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Компанией достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Компания вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы, Компания анализирует выполнение следующих условий: • имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Компания вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы; • прогнозирует ли Компания получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Компания вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы. В той мере, в которой Компания не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы ОНА, такая часть или вся сумма рассчитанного ОНА не подлежит признанию."
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются как распределение прибыли в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды за год, объявленные к выплате после отчетной даты, рассматриваются как событие после отчетной даты.