

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
некредитной финансовой организации
Акционерного общества «Клиринговый центр МФБ»

за 2018 год

**МОСКВА
2019**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Акционерного общества «Клиринговый центр МФБ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации Акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» (ОГРН 1097799031472, комната 2, 3, помещение 1, этаж 2, строение 1, дом 38, улица Долгоруковская, город Москва, 127006), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2018 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2018 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некредитной финансовой организации отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, составленной в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России, проводится впервые. Наши аудиторские процедуры включали оценку достоверности показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

некредитной финансовой организации на 31.12.2017 при первом применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Заместитель генерального директора
АО «АКГ «РБС»,**
действующий на основании доверенности
№ 07 от 10 января 2019 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012
выдан на неограниченный срок)



Р.Н. Ракшаев

Аудиторская организация:

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»,
ОГРН 1027739153430,
123242, город Москва, Кудринский переулок, дом 3Б, строение 2, комната 3,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206027697.

«26» марта 2019 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	46788192	1097799031472	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На 31 декабря 2018г.

Акционерное общество "Клиринговый центр МФБ" АО "КЦ МФБ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес ___ 127006, г.Москва, ул.Догоруковская, д.38, стр.1, этаж 2, пом 1, комн. 2,3

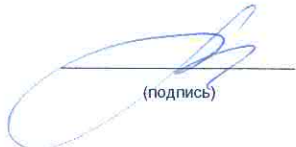
Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)

(тыс руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	20 191	15 690
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2	99
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2	99
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:		6 634	39 692
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9	6 634	39 692
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 363 319	443 567
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	875 783	212 177
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	477 724	218 519
11	дебиторская задолженность	12	9 812	12 871
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	149 792	162 284
18	Основные средства	19		506
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	20	20
20	Отложенные налоговые активы	48	9 642	191
21	Прочие активы	20	569	1 186
22	Итого активов		1 550 169	663 235
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:		1 320 754	394 927
27	средства клиентов	23	1 308 655	365 956
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 219	22 256
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	5 880	6 715
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	402	139
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы – оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	2 573	1 859
37	Итого обязательств		1 323 729	396 925
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	337 500	337 500
39	Добавочный капитал	30		
40	Резервный капитал	30	645	645
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2 138	5 779
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(113 843)	(77 614)
52	Итого капитала		226 440	266 310
53	Итого капитала и обязательств		1 550 169	663 235

Президент
(должность руководителя)


(подпись)

Ю.В.Макеева
(инициалы, фамилия)



18 марта 2019г

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер
45286585000	46788192	1097799031472

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018г.

Акционерное общество "Клиринговый центр МФБ" АО "КЦ МФБ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

127006, г.Москва, ул.Догоруковская, д.38, стр.1, этаж 2, пом 1, комн. 2.3

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс руб.)

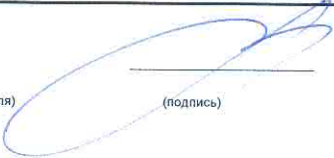
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	за 2018г.	за 2017г.
1	2	3	4	
Раздел I. Прибыли и убытки				
	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(2 367)	9 685
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(3 297)	216
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	4 073	11 076
5	дивиденды и доходы от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	(625)	
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			(1 051)
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	(636)	107
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	4 418	(664)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	(6 300)	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	71 194	18 240
16	Расходы на персонал	42	(22 766)	(17 671)
17	Прямые операционные расходы	43	(101 326)	(35 703)
18	Процентные расходы	44	(107)	(75)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	(24 955)	(33 664)
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	36 624	3 887

23	Прочие расходы	47	(4 560)	(97)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(48 263)	(55 398)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	8 170	10 845
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 336)	(322)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	9 506	11 167
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		(40 093)	(44 553)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(3 641)	4 939
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(3 641)	4 939
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(4 551)	6 173
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		910	(1 235)
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через 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	(3 641)	4 939
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	(43 734)	(39 615)

Президент

(должность руководителя)



(подпись)

Ю.В.Макеева

(инициалы, фамилия)

18 марта 2019г



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКПО	Код материнской финансовой организации по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
4526656000	46780192	1037799031472	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018г.

Акционерное общество "Клиринговый Центр МФБ" АО "КЦ МФБ"
(полное наименование и сокращенное фирменное наименование)

127006, г. Москва, ул. Дегуровская, д.38, стр.1, этаж 2, пом.1, комн.2,3

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

тыс. руб.

№ строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником) организации	Резерв переоценки долевых инструментов, вычитаемый по справедливой стоимости через прочие совокупные доходы	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочие совокупные доходы	Оценочный резерв под обесценение дебиторских инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочие совокупные доходы	Резерв переоценки нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки взаимозависимым работникам по окончании трудового договора, на сумму превышающей сумму выплат по договорам страхования	Резерв по ОНКО по ОНКО	Основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2017 г.		337 500		645		840										305 925
2	Изменения вследствие вычетов ошибок																
3	Изменения вследствие изменений учетной политики																
4	Остаток на 1 января 2017 г., пересмотренный		337 500		645		840										
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																
6	Прочие совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах						4 939										
7	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах						4 939										
8	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, приносящих в общество)	30															
9	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30															
10	Дивиденды и иные вознаграждения выплачены в пользу акционеров (участников)	49															
11	Прочие доходы акционеров (участников)																
12	Прочие расходы акционеров (участников)																
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14	Прочие движения резервов																
14.1	Остаток на 31 декабря 2017:		337 500	645			5 779										
15	Остаток на 1 января 2018:		337 500	645			5 779										
16	Изменения вследствие вычетов ошибок																
17	Изменения вследствие изменений учетной политики																
18	Остаток на 1 января 2018 г., пересмотренный		337 500	645			5 779										
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																

20	Прочие совокупные доходы (расходы) за отчетный период, в том числе:										(3 641)	(3 641)
21	прочий совокупный доход (расход) не подлежащий переоценке в составе прибыли или убытка в последующий период										(3 641)	(3 641)
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переоценке в составе прибыли или убытка в последующий период											
23	Дополнительные выплаты (дополнительные вклады) участникам вклада (третьих лиц, принадлежащих к обществу)	30										
24	Выкуп участников (участников) (продажа собственных акций (долей))	30										
25	Дивиденды и иные распределенные выплаты в пользу акционеров (участников)	49										
26	Прочие взносы акционеров (участников)											
27	Распределение в пользу акционеров (участников)											
28	Прочие изменения резервов											
29	Остаток на 31 декабря 2016г. в том числе:					337 500			645			
30	капитал, относящийся к акциям (анципацим группам), классифицированным как подлежащие для списания									2 138		
											3 864	3 864
											(113 843)	226 440

18 марта 2016г.



Президент: _____ Ю.В. Макаев _____

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	46788192	1097799031472	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018г. г.

Акционерное общество "Клиринговый центр МФБ" АО "КЦ МФБ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

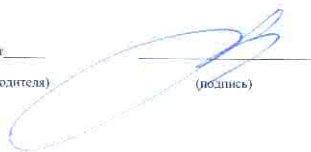
Почтовый адрес 127006, г. Москва, ул. Догорюковская, д.38, стр.1, этаж 2, пом.1, комн.2,3

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2018г.	За 2017г.
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		29 764	15 586
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(51 156)	(30 900)
5	Проценты полученные		2 639	11 048
6	Проценты уплаченные		(47)	
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		6 933	403
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(21 560)	(16 893)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(10 840)	(30)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 074)	(253)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		47 755	(90 144)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 414	(111 183)
	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			(85)
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		24 573	40 531
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(3 684)	
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		20 889	40 445
	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		57 604	
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(57 604)	
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		23 303	(70 738)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		16 269	(5 639)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	170 928	247 305
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	210 500	170 928

Президент
(должность руководителя)


(подпись)

Ю.В. Максва
(инициалы, фамилия)



18 марта 2019г

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

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-00006-000010
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	20.12.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	клиринговая деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
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)	Основное общество - Публичное акционерное общество «Санкт-Петербургская биржа»; Конечный бенефициарный владелец отсутствует.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Российская Федерация, город Москва
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 38, пом.1, стр.1, ком.2,3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 38, пом.1, стр.1, ком.2,3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	35
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Приложение 2. Экономическая среда, в которой кредитный финансовая организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой кредитный финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	С стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует кредитная финансовая организация, реагируя на эти изменения.</p>	<p>АО "Клиринговый центр МСБ" (далее АО "ЦК МСБ") осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Российская экономика в 2018 году демонстрировала нестабильность и слабость, притупив развитие рынков. Экономика адаптируется к международным секторальным санкциям, введенным против Российской Федерации. Тренд на снижение инфляции в начале года позволил Банку России понизить ключевую ставку в начале 2018 года с 7,75% до 7,25%. Во второй половине 2018 года инфляция ускорила рост и вышла за прогнозируемые 4% годовых. В связи с этим с сентября 2018 года Банк России дождется повышения ключевой ставки, которая вернется на уровень 31.12.2017 года в 7,75%. Первоначальный рост инфляции послужит повышению цен в связи с ожидаемым ослаблением курса рубля и повышением ставки налога на добавленную стоимость с 2019 года до 20%.</p> <p>Цена на нефть колеблется, в течение 2018 года от 68,80 доллара США за баррель в начале года, повысилась с июня по октябрь, достигла максимума в 82,73 доллара США за баррель в сентябре, и снизилась существенно до минимальной цены 53,0 доллара США за баррель нефти марки Brent в декабре. Средняя цена на нефть составила 71,38 доллара США за баррель.</p> <p>Зависимость курса рубля от цен на нефть продолжает влиять на курсы иностранных валют к рублю. Курс доллара США на 31.12.18 составил 69,4706 рублей за доллар США (на 31.12.17 - 57,8002 рублей за доллар США). В среднем по итогам 2018 года курс составил 62,7078 рублей за 1 доллар США.</p> <p>Ситуация на российских фондовых рынках на фоне растущей нефти и ослабления рубля показывала рост стоимости акций добавляющих предприятий. Индекс RTS в первом полугодии 2018 года вырос, снижился в среднем в конце года, к концу года вышел на уровень начала года, индекс ММВБ при переменной динамике показал существенный рост в конце года.</p> <p>Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены частым внесленным изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий.</p> <p>Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринятых Правительством Российской Федерации для поддержания роста и внешнего влияния в налоговую, юридическую и нормативную базы. Руководство полагает, что на предпринимается все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в текущих условиях, спланируясь в бизнесе и экономике. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность АО "ЦК МСБ" могут отличаться от текущих ожиданий руководителей.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание																																																												
1	2	3	4																																																												
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление недритой финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России, Положением Банка России от 28.12.2015 № 532-П и Порядком составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), а также с учетом требований МСФО, если стандарты МСФО дополняют и конкретизируют ОСБУ.																																																												
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по балансовым затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, и переоценки финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.																																																												
3	МСФО (IAS) 1	Прямые реклассификации сравнительных сумм																																																													
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)																																																													
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации																																																													
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Наименование показателя</th> <th>НПР на 01.01.2017</th> <th>Изменения в отчете о финансовых результатах за 2017</th> <th>НПР на 31.12.17</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Данные отчетности составленные в соответствии с РПБУ</td> <td>-134 223</td> <td>-35 092</td> <td>-169 315</td> </tr> <tr> <td>Корректировки для соответствия требованиям ОСБУ</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Перенос переоценки НМА в состав НПР</td> <td>134 410</td> <td>-6 173</td> <td>134 410</td> </tr> <tr> <td>Перенос переоценки долевых ЦБ в состав капитала</td> <td>-1 050</td> <td>-7 224</td> <td>-7 224</td> </tr> <tr> <td>Корректировка ОН</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Списание ОН</td> <td>-13 463</td> <td>-9 637</td> <td>-29 100</td> </tr> <tr> <td>Начисление ОН</td> <td>-9 531</td> <td>11 167</td> <td>1 636</td> </tr> <tr> <td>Признание ожидаемых кредитных убытков</td> <td>-784</td> <td>107</td> <td>-677</td> </tr> <tr> <td>Корректировка стоимости займа АО АС</td> <td>-507</td> <td>83</td> <td>-424</td> </tr> <tr> <td>Корректировка ДЗ АО АС</td> <td>-1 373</td> <td></td> <td>-1 373</td> </tr> <tr> <td>Отражение расхода на аудит</td> <td>-275</td> <td></td> <td>-275</td> </tr> <tr> <td>АН по НМА</td> <td></td> <td>-4 030</td> <td>-4 030</td> </tr> <tr> <td>Прочие изменения</td> <td>-263</td> <td>-979</td> <td>-1 242</td> </tr> <tr> <td>Данные отчетности составленной в соответствии с ОСБУ</td> <td>-33 060</td> <td>-44 553</td> <td>-77 614</td> </tr> </tbody> </table> <p>В связи с применением требований ОСБУ был произведен перерасчет сопоставимых данных, представленных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016г. Ниже представлено изменение информации о мере показателя перераспределенной прибыли по состоянию на 01.01.2017г. и 31.12.2017г. в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету и показателя перераспределенной прибыли по состоянию на 01.01.2017г. и на 31.12.2017г. в соответствии с требованиями стандарта бухгалтерского учета.</p>	Наименование показателя	НПР на 01.01.2017	Изменения в отчете о финансовых результатах за 2017	НПР на 31.12.17	Данные отчетности составленные в соответствии с РПБУ	-134 223	-35 092	-169 315	Корректировки для соответствия требованиям ОСБУ				Перенос переоценки НМА в состав НПР	134 410	-6 173	134 410	Перенос переоценки долевых ЦБ в состав капитала	-1 050	-7 224	-7 224	Корректировка ОН				Списание ОН	-13 463	-9 637	-29 100	Начисление ОН	-9 531	11 167	1 636	Признание ожидаемых кредитных убытков	-784	107	-677	Корректировка стоимости займа АО АС	-507	83	-424	Корректировка ДЗ АО АС	-1 373		-1 373	Отражение расхода на аудит	-275		-275	АН по НМА		-4 030	-4 030	Прочие изменения	-263	-979	-1 242	Данные отчетности составленной в соответствии с ОСБУ	-33 060	-44 553	-77 614
Наименование показателя	НПР на 01.01.2017	Изменения в отчете о финансовых результатах за 2017	НПР на 31.12.17																																																												
Данные отчетности составленные в соответствии с РПБУ	-134 223	-35 092	-169 315																																																												
Корректировки для соответствия требованиям ОСБУ																																																															
Перенос переоценки НМА в состав НПР	134 410	-6 173	134 410																																																												
Перенос переоценки долевых ЦБ в состав капитала	-1 050	-7 224	-7 224																																																												
Корректировка ОН																																																															
Списание ОН	-13 463	-9 637	-29 100																																																												
Начисление ОН	-9 531	11 167	1 636																																																												
Признание ожидаемых кредитных убытков	-784	107	-677																																																												
Корректировка стоимости займа АО АС	-507	83	-424																																																												
Корректировка ДЗ АО АС	-1 373		-1 373																																																												
Отражение расхода на аудит	-275		-275																																																												
АН по НМА		-4 030	-4 030																																																												
Прочие изменения	-263	-979	-1 242																																																												
Данные отчетности составленной в соответствии с ОСБУ	-33 060	-44 553	-77 614																																																												

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	<p>Подготовка финансовой отчетности требует выработки оценок и допущений, которые могут повлиять на отражение активов и обязательств, включая раскрытие доходов и расходов, образовавшихся за отчетный период. Основная часть учетной политики АО "КЦ МФБ" состоит из наиболее важных положений, отражающих ее финансовое положение и результаты деятельности, а также требующих наиболее сложных, субъективных и комплексных суждений со стороны руководства АО "КЦ МФБ". В связи с неопределенностью факторов, связанных с оценочными значениями и суждениями, используемыми при подготовке финансовой отчетности АО "КЦ МФБ", фактические результаты могут отличаться от таких оценок.</p>
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)	<p>Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатам которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> Снижение стоимости материальных и нематериальных активов. На каждую отчетную дату руководство осуществляет проверку балансовой стоимости своих материальных и нематериальных активов с тем, чтобы определить, имеются ли признаки, свидетельствующие о наличии какого-либо убытка из-за обесценения этих активов. Такие оценки носят субъективный характер. Резерв ожидаемых кредитных убытков на обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, и долговых финансовых активов через прочий совокупный доход. На каждую отчетную дату руководство оценивает ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) по данным активам, как разницу между всеми предусмотренными договором денежными потоками, причитающимися в соответствии с договором, и денежными потоками, которые компания ожидает получить. ОКУ рассчитывается с учетом вероятности наступления дефолта контрагента (PD), примененной к стоимости актива, подверженной риску (EAD) и доли возможных потерь в случае дефолта контрагента (LGD) с учетом временной стоимости денег. Каждый из компонентов расчета требует от руководства применения оценок и допущений. Оценка увеличения кредитного риска также является субъективным фактором. Допущением является и матричный способ расчета резерва ОКУ по дебиторской задолженности, который дает усредненный результат. Сроки полезного использования основных средств. Оценка срока полезного использования объектов средств является предметом суждения руководства, основанного на опыте эксплуатации подобных объектов основных средств. При определении величины срока полезного использования активов руководство принимает во внимание такие факторы как темпы технического устаревания, физический износ и условия эксплуатации. Изменения в указанных предположениях могут повлиять на коэффициенты амортизации в будущем. Сроки полезного использования нематериальных активов. АО "КЦ МФБ" ежегодно проверяет ожидаемый срок полезного использования нематериальных активов. При определении срока полезного использования актива в расчет принимаются следующие факторы: ожидаемое использование актива, обычный жизненный цикл, техническое устаревание, и т.д. Налогообложение. Руководство полагает, что оно достоверно отразило налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности. АО "КЦ МФБ" признает отложенные налоговые активы и обязательства как результат предполагаемых будущих налоговых последствий существования разниц между стоимостью активов и обязательств в бухгалтерской отчетности и их налоговой базой, а также как результат использования в будущем убытков прошлых лет и предоставления налоговых кредитов с использованием ставок налога, которые предположительно будут действовать на момент погашения этих разниц.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменян финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка на рынке цена финансового инструмента.</p> <p>Оценка по справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом. АО "КЦ МФБ" использует такие модели оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.</p> <p>Следующие методы и допущения используются для оценки справедливой стоимости:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность приблизительно равны их балансовой стоимости в значительной степени из-за краткосрочности этих инструментов; - справедливая стоимость займов рассчитывается путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием рыночной ставки по долговым обязательствам, выданным на сопоставимых условиях, кредитным риском и оставшимся сроком погашения. АО "КЦ МФБ" использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов. <p>Уровень 1: котировки (нескорректированные) на активных рынках по идентичным активам или обязательствам.</p> <p>Уровень 2: иные модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p> <p>Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p>

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой АО "КЦ МФБ" является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляются собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по задолженности и займам; долговые ценные бумаги; денежные средства и их эквиваленты; депозиты в банках; дебиторская задолженность и займы; долговые ценные бумаги; денежные средства и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному 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. Неденежные статьи включаются в себя: основные средства, инвестиционное имущество, нематериальные активы, запасы, долгосрочные активы, предназначенные для продажи; другие статьи. Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в составе прибыли и убытков в отчете о совокупном доходе.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения, что АО "КЦ МФБ" будет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в установленном порядке. У руководства отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование 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)	Принципы учета, принятые при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой отчетности АО "КЦ МФБ" за год, закончившийся 31 декабря 2017 г., за исключением принятых новых поправок и разъяснений, вступивших в силу с 1 января 2018 г. Данные поправки не оказали влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Группы.
8	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов Группы, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно. В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на финансовую отчетность МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты). Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операций аренды. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды для арендатора операционной или финансовой, как это предусматривается МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендатора. Арендаторы должны будут признавать: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и (б) амортизацию объектов аренды от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибылях и убытках. В отношении учета аренды у арендодателя МСФО (IFRS) 16, по сути, сохраняет требования к учету, предусмотренные МСФО (IAS) 17. Таким образом, арендодатель продолжает классифицировать договоры аренды в качестве операционной или финансовой аренды и, соответственно, по-разному отражать их в отчетности. У АО "КЦ МФБ", как арендатора офисных помещений, с 2019 года в отчетности будут отражены активы в форме права пользования и арендные обязательства. В отчете о финансовых результатах вместо статьи "Аренда" в административных расходах будут отражаться "Процентные расходы по арендным обязательствам" и "Амортизация актива в форме права пользования". В сумме процентные расходы и амортизация будут выше ежемесячного арендного платежа. Ожидается, что другие выпущенные стандарты и интерпретации, после вступления в силу, не окажут существенного влияния на финансовую отчетность АО "КЦ МФБ".
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства, банковские депозиты и высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения до трех месяцев, которые свободно конвертируются в соответствующие суммы денежных средств, и риск изменения стоимости которых является незначительным.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам. В последующих периодах средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначально отражаются по справедливой стоимости и впоследствии ежемесячно переоцениваются по справедливой стоимости с отнесением изменений справедливой стоимости на прибыль или убыток текущего периода. Затраты по сделке относятся на прибыль или убыток и не включаются в стоимость финансового актива по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Первоначально ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, учитываются по стоимости приобретения, включая затраты по сделке, и впоследствии ежемесячно переоцениваются по справедливой стоимости. Нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате изменения справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в капитале по статье «Резерв переоценки». Обесценение и восстановление ранее обесцененной стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в отчете о прибылях и убытках.

12

13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность и прочие предоставленные средства с определенными или фиксированными платежами, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. Различные средства и дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости, которая определяется с использованием рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам. В последующих периодах дебиторская задолженность и прочие предоставленные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Процентный доход признается путем применения эффективной процентной ставки, за исключением случаев, когда разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в ассоциированные предприятия, предполагающие долгосрочное владение активами и оказание влияния на деятельность компании, учитываются АО "КЦ МФБ" по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При приобретении контроля над предприятием АО "КЦ МФБ" классифицирует акции как инвестиции в дочернюю компанию и учитывает по стоимости приобретения. Ежегодно АО "КЦ МФБ" проводит тестирование на обесценение инвестиций в ассоциированные и дочерние предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В соответствии с применимыми ОСБУ (МСФО)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Прочие финансовые обязательства, включая заемные средства, принимаются к учету по справедливой стоимости за вычетом расходов по операции. В дальнейшем прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за исключением случаев, когда разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенное изменение условия договора займа или кредитного договора, учитывается как погашение имеющегося финансового обязательства по договору займа или кредитному договору и признание нового финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются чистой величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет 1) не должно зависеть от возможных будущих событий и 2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательств по платежам (события дефолта) и (в) в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
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	Не применимо
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 недвижимую вещь той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. На каждую отчетную дату АО "КЦ МФБ" оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещаемую стоимость. В случае превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой стоимостью балансовая стоимость основных средств уменьшается до их возмещаемой стоимости.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация начисляется в целях списания первоначальной стоимости активов с использованием линейного метода в течение ожидаемого срока полезного использования активов. Ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость активов анализируются в конце каждого года. Если оценка данных показателей меняется, то данные изменения в оценках отражаются в отчетности без пересмотра сравнительных показателей.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Строительство и оборудование 3-10 Транспортные средства 3-5 Офисное оборудование 3-10 Мебель 3-10
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	В состав нематериальных активов входит преимущественно программное обеспечение: <ul style="list-style-type: none"> • Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию АО "КЦ МФБ", объединяются в однородную группу нематериальных активов; • профессиональное программное обеспечение; • прочие программное обеспечение; • лицензии; • деловая репутация; • прочие. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве нематериального актива, составляет 3 000 руб. (без учета НДС). Торговые марки, титульные данные, издательские права, списки клиентов и аналогичные по существу статьи, созданные АО "КЦ МФБ", не подлежат признанию в качестве нематериальных активов.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив первоначально измеряется по себестоимости. Себестоимость отдельно приобретенного нематериального актива включает в себя: (а) цену покупки нематериального актива, включая импортные пошлины и невозвратимые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и уступок;(б) любые затраты, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию по назначению.
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	Балансовая стоимость активов пересматривается на каждую отчетную дату на предмет выявления признаков их обесценения. В случае выявления признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость соответствующих активов с целью определения размера убытка от обесценения. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на момент их выявления не позднее последнего календарного дня отчетного года. На конец каждого отчетного года АО "КЦ МФБ" определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущих отчетных периодах, больше не существует либо уменьшился, осуществляется его (полное или частичное) восстановление в пределах стоимости нематериального актива (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения. После восстановления ранее признанного убытка от обесценения начисление амортизации по нематериальным активам, готовым для использования, должно производиться с учетом увеличения их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, на величину восстановленного убытка от обесценения со дня, следующего за днем восстановления, в течение оставшегося срока полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав АО "КЦ МФБ" на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого АО "КЦ МФБ" предполагает получать экономические выгоды. Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном и сравнительных периодах представлены ниже: Программное обеспечение - 5-10 лет Лицензии - 2-10 лет АО "КЦ МФБ" применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Для тех нематериальных активов, по которым нет возможности определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на разработку, непосредственно связанные с созданием идентифицируемого и уникального программного обеспечения, которое контролируется АО "КЦ МФБ", капитализируются, а созданный собственными силами нематериальный актив признается исключительно в случае высокой вероятности генерирования экономических выгод, превышающих затраты, в течение периода, который превышает один год, и возможности надежной оценки затрат на разработку. Актив, созданный собственными силами, признается исключительно в том случае, если у Группы есть техническая возможность, ресурсы и намерение завершить разработку и использовать продукт. Прямые затраты включаются в себя затраты, связанные с сотрудниками, амортизацией оборудования, использованного при создании нематериального актива, арендные платежи. Затраты на исследования признаются в качестве расходов в периоде, в котором они были понесены. Последующие затраты в связи с нематериальными активами капитализируются исключительно в том случае, если это увеличивает будущие экономические выгоды по конкретному активу.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанным с ними отчислениям			
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	Расходы на заработную плату, взносы в Государственный пенсионный фонд и Фонд социального страхования Российской Федерации, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные листы, пенсии, премии и надбавки начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками. АО "КЦ МФБ" не реализует для своих работников пенсионные планы с установленными выплатами.

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых неакредитованной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада будущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
37	Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Резервы предстоящих расходов отражаются в учете, когда у АО "КЦ МФБ" есть обязательства (юридические или внешние нормы делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что АО "КЦ МФБ" должно будет погасить данные обязательства, и размер таких обязательств может быть оценен с высокой степенью точности. Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, резерв предстоящих расходов определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков. Если ожидается, что выплаты, необходимые для погашения обязательств, будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается в качестве актива при условии практической полноты уверенности в том, что возмещение будет получено, и возможности надежной оценки суммы этой дебиторской задолженности. АО "КЦ МФБ" создает резервы под налоговые риски, если существует вероятность того, что для выполнения налоговых обязательств в соответствии с действующим российским законодательством возникает необходимость оттока средств. Такие резервы создаются на основании наиболее обоснованной, с точки зрения руководства, оценки их величины, которая может быть оспорена налоговыми органами с учетом действующего законодательства РФ и интерпретаций налоговыми органами. Резервы сохраняются и при необходимости пересматриваются на протяжении периода, в течение которого соответствующие налоги могут подвергнуться проверке со стороны налоговых органов. Как правило, этот период составляет три года с момента подачи налоговой декларации. По истечении указанного срока соответствующие резервы сторнируются. Резервы отражаются в отчете о совокупном доходе в составе прочих расходов. По истечении Условные активы и обязательства не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока или оттока экономических выгод.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращение признания обязательств по финансовой аренде	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращение признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости и в дальнейшем учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции отражаются как собственные средства. Эмиссионный доход представляет собой доход, полученный в результате выпуска АО "КЦ МФБ" акций по стоимости выше номинальной
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа собственных акций, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается как уменьшение собственных средств.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	АО "КЦ МФБ" формирует резервный фонд и использует средства сформированного резервного фонда в соответствии с Уставом.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения (в также положений налогового законодательства), действующими на отчетную дату и, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия намеренных руководств (по состоянию на отчетную дату) в отношении способов возмещения или погашения балансовой стоимости активов и обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности свернуто, если существует законное право проинвестировать взаимозачет текущих налоговых активов и обязательств, относящихся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и руководство намеревается взаимозачесть текущие налоговые активы и обязательства таким образом.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018г.			31 декабря 2017г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	8		8	8		8
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	20 201	18	20 183	15 695	14	15 682
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства						
6	Итого	20 208	18	20 191	15 704	14	15 690

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 года у АО "КЦ МФБ" были остатки денежных средств в одной кредитной организации (на 31 декабря 2017 года: в одной кредитной организации). Совокупная сумма этих остатков составляла 20 180 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 15 667 тысяч рублей), или 99,9 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2017 года: 99,9 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2018 года отсутствуют (на 31 декабря 2017 года отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018г.	31 декабря 2017г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	20 208	15 704
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	190 292	155 224
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
5	Итого	210 500	170 928

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств за 2018 г

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	15 695		8	15 704
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 695		8	15 704
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	46 603 028		44	46 603 072
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46 603 028		44	46 603 072
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	46 598 662		45	46 598 706
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46 598 662		45	46 598 706
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:	139			139
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	139			139
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	20 201		8	20 208
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 201		8	20 208
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств за 2017 г

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	135 593		12	135 605
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	135 593		12	135 605
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 151 867		80	6 151 947
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 151 867		80	6 151 947
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	6 268 517		84	6 268 600
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 268 517		84	6 268 600
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:	(3 248)			(3 248)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 248)			(3 248)
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15 695		8	15 704
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 695		8	15 704
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств за 2018г

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14			14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14			14
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	179			179
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	179			179
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	175			175
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	175			175
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	18			18
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18			18
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

25

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств за 2017г

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода,	119			119
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	119			119
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов,				
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов,	105			105
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	105			105
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов,				
	в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива,				
	в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения,				
	в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения,				
	в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода,	14			14
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14			14
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018г.	31 декабря 2017г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2	99
2	Прочие долевые инструменты, 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	2	99

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли:

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018г.	31 декабря 2017г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2	99
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		79
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций	2	20
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций		
11	нефинансовых организаций		
12	Итого	2	99

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

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6 634	39 692
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
5	Итого	6 634	39 692

Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода

Таблица 9.2

Номер строки	Наименование показателя	Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации	Справедливая стоимость долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на дату выбытия	Справедливая стоимость долевых инструментов на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	4 830	34 354	
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
5	Итого	4 830	34 354	

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

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	3а 2018г.	3а 2017г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	7 224	1 050
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	4 498	9 094
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	4 220	2 920
4	Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли	4 830	
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода	2 673	7 224

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018г.			31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18		18	73 030	64	72 967
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	190 292		190 292	82 724		82 724
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	14		14	1 898		1 898
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	686 192	734	685 458	54 644	56	54 588
12	Прочее						
13	Итого	876 516	734	875 783	212 297	120	212 177

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 года у АО "КЦ МФБ" были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31 декабря 2017 года: в двух кредитных организациях). Совокупная сумма этих средств составляла 875 259 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 211 039 тысяч рублей), или 99,9 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2017 года: 99,4% процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2018 года включают 40 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: отсутствуют).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях раскрывается в таблице 52.4 примечания 52.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
		Договые цены бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения о клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных в клирингу, и индивидуального обеспечения клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (контрагентов) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2													
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		73 030	82 724						1 898	54 644		212 296	
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		73 030	82 724						1 898	54 644		212 296	
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)													
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)													
5	Кредитно-обесцененные финансовые активы													
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		144 947	53 659 722										
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		144 947	53 659 722						5 272 257	262 235 014		321 311 940	
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									5 272 257	262 235 014		321 311 940	
9	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)													
10	Кредитно-обесцененные финансовые активы													
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		217 959	53 569 285										
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		217 959	53 569 285						5 277 204	261 640 858		320 704 306	
13	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									5 277 204	261 640 858		320 704 306	
14	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)													
15	Кредитно-обесцененные финансовые активы													
16	Списание финансовых активов, в том числе:													
17	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев													
18	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)													
19	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)													
20	Кредитно-обесцененные финансовые активы													
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:													
22	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев													
23	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)													
24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)													

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения о клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, дополненных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Резерв под обеспечение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		64										
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		64								56		120
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)										56		120
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
5	кредитно-обесцененные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:												
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										948		948
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)										948		948
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
10	кредитно-обесцененные финансовые активы												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		64										
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		64										335
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
15	кредитно-обесцененные финансовые активы												
16	Списание финансовых активов, в том числе:												
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
20	кредитно-обесцененные финансовые активы												

Выборка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2017г

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные по поручению кредитных организаций	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного расо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты деверитовой (комитантов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Разрыв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		84										156
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		84								72		156
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
5	кредитно-обесцененные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:												
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
10	кредитно-обесцененные финансовые активы												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		20								16		36
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		20								16		36
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
15	кредитно-обесцененные финансовые активы												
16	Списание финансовых активов, в том числе:												
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
20	кредитно-обесцененные финансовые активы												

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018г.		31 декабря 2017 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00%		7,00%	фев.18
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00%	до востребования	0,00%	до востребования
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00%	янв.19	0,00%	янв.18
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00%	до востребования	0,00%	до востребования

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2016г.			31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения						
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 043	20	23 022	37 566	52	37 514
3	Средства в некредитных клиринговых организациях						
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	26 023	2	26 021	2 877	3	2 874
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	428 733	52	428 680	178 137	7	178 131
8	Итого	477 798	75	477 724	218 581	62	218 519

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

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)															
20	кредитно-обесцененные финансовые активы															
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:															
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев															
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)															
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)															
25	кредитно-обесцененные финансовые активы															
26	изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:															
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев															
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)															
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)															
30	кредитно-обесцененные финансовые активы															
31	Прочие изменения, в том числе:															
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев															
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)															
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)															
35	кредитно-обесцененные финансовые активы															
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:								52				3	7		62
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								52				3	7		62
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)															
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)															
40	кредитно-обесцененные финансовые активы															

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

Дебиторская задолженность.

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2016г.			31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	10 299	487	9 812	13 352	482	12 871
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Расчеты по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность						
7	Итого	10 299	487	9 812	13 352	482	12 871

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов в результате оказания услуг клирингового обслуживания (Лицензия на осуществление клиринговой деятельности) в сумме 2768 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: 5 тысяч рублей).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2018г

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	13 352					13 352
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	13 352					13 352
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	29 656		12 578		45	42 279
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					45	45
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	29 656		12 578			42 234
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	32 709		12 578		45	45 332
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					45	45
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	32 709		12 578			45 287
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	10 299					10 299
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10 299					10 299
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						

100

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	13 342					13 342
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	13 342					13 342
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	18 122					18 122
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 122					
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	18 122					18 122
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:	18 111					18 111
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	18 111					18 111
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	13 352					13 352
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	13 352					13 352
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	482					482
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	482					482
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	235					235
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	235					235
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	230					230
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	230					230
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	487					487
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	487					487
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми библиотечными	Расчеты по конверсионным операциям, производным	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	504					504
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	504					504
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:	22					22
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	22					22
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая привела к преобразованию признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	482					482
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	482					482
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в ассоциированные предприятия за 2017г**

Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение 1 января 2017г.	80
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	
3	Средства, списанные как безнадежные	
4	Прочие движения	
5	Резерв под обесценение 31 декабря 2017г.	80

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в ассоциированные предприятия за 2018г**

Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение 31 декабря 2017г.	80
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	
3	Средства, списанные как безнадежные	
4	Прочие движения	
5	Резерв под обесценение 31 декабря 2018г.	80

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2018г.				за 2017г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ЦАРТР ЗАО	80	80		20%	80	80		20%	643
4	Итого	80	80			80	80			

АО "КЦ МФБ" учитывает инвестиции в ассоциированные предприятия по себестоимости.

Примечание 18. Нематериальные активы

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 1 января 2017г.	191 082	22	20	191 124
2	Накопленная амортизация	(12 956)	(14)		(12 969)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2017г.	178 126	8	20	178 154
4	Поступление		41		41
5	Затраты на создание				
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
7	Выбытие				
8	Амортизационные отчисления	(15 906)	(6)		(15 912)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
11	Переоценка				
12	Прочее				
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017г.	162 221	43	20	162 284
14	Стоимость (или оценка) на 1 января 2018г.	191 082	63	20	191 165
15	Накопленная амортизация	(28 861)	(20)		(28 881)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2018г.	162 221	43	20	162 284
17	Поступление	199	41	79	319
18	Затраты на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
20	Выбытие			(20)	(20)
21	Амортизационные отчисления	(12 768)	(17)	(6)	(12 791)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
24	Переоценка				
25	Прочее				
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018г.	149 652	68	72	149 792
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018г.	191 281	104	79	191 464
28	Накопленная амортизация	(41 630)	(36)	(6)	(41 672)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018г.	149 652	68	72	149 792

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) 1 января 2017г.		1 535			6 040	7 575
2	Накопленная амортизация		(1 535)			(5 603)	(7 138)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2017г.					437	437
4	Поступление					188	188
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передача						
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
8	Выбытие						
9	Амортизационные отчисления					(118)	(118)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
12	Переоценка						
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017г.					506	506
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017г.		877			5 292	6 168
16	Накопленная амортизация		(877)			(4 785)	(5 662)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2018г.					506	506
18	Поступление						
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передача						
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
22	Выбытие					(433)	(433)
23	Амортизационные отчисления					(73)	(73)
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 На 31 декабря 2018г.						
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018г.		543			49	592
30	Накопленная амортизация		(543)			(49)	(592)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018г.						

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018г.	31 декабря 2017г.
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	4	
5	Расчеты с персоналом		
6	Расчеты по социальному страхованию	197	189
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	55	49
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	302	948
9	Запасы	11	
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		
14	Резерв под обесценение		
15	Итого	569	1 186

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	1 308 655	365 956
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	1 308 655	365 956
3	гарантийный фонд (коллективное клиринговое обеспечение)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
6	Итого	1 308 655	365 956

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018г.	31 декабря 2017г.
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:	3 420	2 393
4	сделки репо	3 420	2 393
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:	2 799	19 862
10	сделки репо	2 799	19 862
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Итого	6 219	22 256

24.1.1. В течение 2018 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 2017 года: прибыль (убыток) в сумме 0 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.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2017г.		31 декабря 2017г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по финансовой аренде				
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо		02.01.2019		02.01.2018

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018г.	31 декабря 2017г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	420	356
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		229
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	3 461	1 684
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	9	9
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		45
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		45
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:	1 521	3 904
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие	1 521	3 904
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	468	489
20	Итого	5 880	6 715

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.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018г.	31 декабря 2017г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом		
3	Расчеты по социальному страхованию	284	206
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 375	944
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	803	198
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее	111	512
11	Итого	2 573	1 859

Приложение 30. Капитал

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 1 января 2017г.	13 500	337 500				337 500
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 декабря 2017г.	13 500	337 500				337 500
5	На 1 января 2018г.	13 500	337 500				337 500
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде						
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде						
9	На 31 декабря 2018г.	13 500	337 500				337 500

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал АО "КЦ МОВБ" по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 337 500 тысяч рублей (на 31 декабря 2017: 337 500 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2018 года все выпущенные в обращение акции неакредитованной финансовой организацией были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 25 000 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом АО "КЦ МФБ" имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 12 месяцев 2018 года и 12 месяцев 2017 года АО "КЦ МФБ" соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств АО "КЦ МФБ", рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100 000 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2018 года величина собственных средств АО "КЦ МФБ" организации составляет 226 440 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 266 310 тысяч рублей).

Приложение 32. 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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия 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:	(1 976)	(1 321)			(3 297)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 635	(1 321)			314
3	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(3 611)				(3 611)
5						
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
11						
12	Итого	(1 976)	(1 321)			(3 297)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2017г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	108	9	7		124
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	108	9	7		124
3	прочие долевого инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
5						
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	Финансовые обязательства, в том числе:		92			92
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам repo					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг		92			92
11						
12	Итого	108	101	7		216

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2018г.	2017г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 073	11 076
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	681	8 229
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	3 123	2 847
7	по финансовой аренде		
8	прочее	269	
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	4 073	11 076

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов

(расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	2018г.	2017г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании		
2	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания		
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(625)	
4	Итого	(625)	

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости;
 Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2017 г.	120	62	482	664
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	614	13	5	632
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018г.	734	75	487	1 296

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.

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2018г.	2017г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	2 324	
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	2 095	(664)
3	Итого	4 418	(664)

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

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

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	2018г.	2017г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов		
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами		
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	(6 300)	
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях		
5	Прочие инвестиционные доходы (расходы)		
6	Итого	(6 300)	

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017г.
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 по приему-передаче 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 по оказанию 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	52 775	73
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	351	23
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	25	27
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке		
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке		
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке		
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке		
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента; сервисные сборы		
26	Выручка от оказания репозитарных услуг		
27	Итого	53 152	122
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		
29	Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам депо		

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		
34	Итого		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению		
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
48	Итого		
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	1 680	1 680
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	14 279	13 514
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	2 083	2 924
55	Итого	18 043	18 118
56	Всего	71 194	18 240

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	17 990	13 757
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 776	3 861
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее		53
6	Итого	22 766	17 671

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2018 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 952 тысяч рублей (за 2017 год: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 26 тысяч рублей (за 2017 год отсутствуют).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2018 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 750 тысяч рублей (за 2017 год: 3 827 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017г.
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	36 355	15 720
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы	12 968	
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	4 891	1 228
11	Прочее	47 112	18 755
12	Итого	101 326	35 703

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2018г.	2017г.
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	107	75
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по финансовой аренде		
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	107	75

20

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 681	3 494
2	Амортизация основных средств	73	118
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	12 791	15 912
4	Расходы по операционной аренде	4 949	7 472
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	433	
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	480	355
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	358	439
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы	28	29
14	Штрафы, пени	266	127
15	Расходы на услуги банков	232	238
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 896	2 642
17	Прочие административные расходы	1 768	2 838
18	Итого	24 955	33 664

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 4 949 тысяч рублей (2017 год: 7 472 тысячи рублей). Условной арендной платы нет. Финансовой аренды нет.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества		
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	102	
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	28 817	3 314
7	Доходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы	7 705	573
9	Итого	36 624	3 887

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам, оцениваемым по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	4 560	97
6	Итого	4 560	97

Примечание 48. Налог на прибыль
Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2018г.	2017г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 336	322
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(10 416)	(9 932)
4	Итого, в том числе:	(9 080)	(9 610)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(910)	1 235
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(8 170)	(10 845)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2018 году составляет 20 процентов (в 2017 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2018г.	2017г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(48 263)	(55 398)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	(9 653)	(11 080)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 202	408
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(719)	(174)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(8 170)	(10 845)

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков
на будущие периоды

Таблица 48.3

Номер строки	Наименование показателя	2018г.	2017г.
1	2	3	4
1	Отложенные налоговые убытки, в том числе:		
2	в 20__ году		
3	в 20__ году		
4	в 20__ году		
5	в 20__ году		
6	в 20__ году		
7	в 20__ году		
8	после 2022 года	174 543	149 479
9	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	174 543	149 479

48.3.1. У АО «КЦ МФБ» на 31 декабря 2018 года отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу.

48.3.2. АО «КЦ МФБ» планирует получение налогооблагаемой прибыли, превышающей временные разницы по перенесенным на будущее убыткам. Отложенный налоговый актив подлежит признанию и отражению в бухгалтерском учете в полной сумме.

48.3.3. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка за 2018г

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	2017г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Амортизация нематериальных активов	4 589	3 020		1 570
2	Корректировки, уменьшающие стоимость прочих предоставленных средств	1 214	1 214		
3	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	275	86		189
4	Резервы под обесценение по брокерским счетам	147	135		11
5	Резервы под обесценение по ДЗ	97	1		96
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	57	16		41
7	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55	(22)		77
8	Корректировки, уменьшающие стоимость средств, предоставленных по займам, выданным физическим лицам	31	(54)		85
9	Расчеты с покупателями и клиентами	31	(204)		235
10	Резервы под обесценение акций дочерних и ассоциированных организаций	16			16
11	Прочее	24	(290)		314
12	Общая сумма отложенного налогового актива	6 535	3 901		2 633
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	34 909	5 013		29 896
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	41 444	8 914		32 529
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Нематериальные активы	30 835	20		30 815
16	Долговые ценные бумаги (кроме векселей) прочих нерезидентов	432	432		
17	Переоценка долевых ценных бумаг прочих резидентов - положительные разницы	535		(910)	1 445
18	.....			
19	.....			
20	.....			
21	.....			
22	.....			
23	.....			
24	.....			

25	.....			
26	.....			
27	Прочее		(78)		78
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	31 802	374	(910)	32 338
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 642	8 540	910	191
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	9 642	8 540	910	191

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка за 2017г

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	2017г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	2016г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Амортизация нематериальных активов	1 570	1 566		3
2	Корректировки, уменьшающие стоимость прочих предоставленных средств				
3	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	189	189		
4	Резервы под обесценение по брокерским счетам	11	11		
5	Резервы под обесценение по ДЗ	96	96		
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	41	41		
7	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	77	22		55
8	Корректировки, уменьшающие стоимость средств, предоставленных по займам, выданным физическим лицам	85	(17)		101
9	Расчеты с покупателями и клиентами	235	(40)		275
10	Резервы под обесценение акций дочерних и ассоциированных организаций	16	16		
11	Прочее	314	314		
12	Общая сумма отложенного налогового актива	2 633	2 199		434
13	Отложенный налоговый актив	29 896	9 055		20 841
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	32 529	11 254		21 276
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Нематериальные активы	30 815	8		30 807
16	Долговые ценные бумаги (кроме векселей) прочих нерезидентов				
17	Переоценка долевых ценных бумаг прочих резидентов - положительные разницы	1 445		1 235	210
18	.....			
19	.....			
20	.....			
21	.....			
22	.....			

23	.....			
24	.....			
25	.....			
26	.....			
27	Прочее	78	78		
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	32 338	87	1 235	31 017
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	191	11 167	(1 235)	(9 741)
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	191	11 167	(1 235)	(9 741)

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	675 783					675 783
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	18					18
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	190 292					190 292
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	14					14
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	685 458					685 458
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
18	средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
30	средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
37	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:						
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						

Р/С

40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
42	средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
49	Итого	875 783					875 783

Показатели графы с задержкой платежа менее 30 дней включают непросроченную задолженность в сумме 875 783 тыс.руб. Показатели таблицы приведены с учетом разрыва.

85

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств

на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме равной 12-месячным ожидаемым кредитным	477 724					477 724
2	требования по возврату выданного обеспечения						
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 022					23 022
4	средства в некредитных клиринговых организациях						
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по						
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 021					25 021
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	428 680					428 680
9	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь						
10	требования по возврату выданного обеспечения						
11	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
12	средства в некредитных клиринговых организациях						
13	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
14	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по						
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
16	сделки обратного репо с некредитными организациями						
17	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь						
18	требования по возврату выданного обеспечения						
19	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
20	средства в некредитных клиринговых организациях						
21	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
22	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по						
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
24	сделки обратного репо с некредитными организациями						
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь						
26	требования по возврату выданного обеспечения						
27	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
28	средства в некредитных клиринговых организациях						
29	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по						
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
32	сделки обратного репо с некредитными организациями						
33	Итого	477 724					477 724

Показатели графы с задержкой платежа менее 30 дней включают непросроченную задолженность в сумме 477 724 тыс.руб. Показатели таблицы приведены с учетом резерва.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30	с задержкой платежа от 30 до	с задержкой платежа от 90 до	с задержкой платежа от 180 до	с задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	9 731	62		4	16	9 812
2	дебиторская задолженность клиентов	9 731	62		4	16	9 812
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	расчеты по финансовой аренде						
6	прочая дебиторская задолженность						
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
8	дебиторская задолженность клиентов						
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
11	расчеты по финансовой аренде						
12	прочая дебиторская задолженность						
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
14	дебиторская задолженность клиентов						
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
17	расчеты по финансовой аренде						
18	прочая дебиторская задолженность						
19	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными в том числе:						
20	дебиторская задолженность клиентов						
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
23	расчеты по финансовой аренде						
24	прочая дебиторская задолженность						
25	Итого	9 731	62		4	16	9 812

Показатели графы с задержкой платежа менее 30 дней включают непросроченную задолженность в сумме 9 204 тыс.руб. Показатели таблицы приведены с учетом резерва.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме,
равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31 декабря 2018г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:		20 183			8
2	денежные средства на расчетных счетах		20 183			
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					8
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					6 634
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					6 634
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		875 376			407
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		18			
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения		190 252			40
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами		14			
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		685 092			367
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					

30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 022	182 110			272 591
31	требования по возврату выданного обеспечения					
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 022				
33	средства в некредитных клиринговых организациях					
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					26 021
37	сделки обратного репо с некредитными организациями		182 110			246 571
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов					
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
42	расчеты по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					

Кредитные рейтинги долговых инструментов приведены в соответствии со шкалой рейтингов кредитоспособности банков и некредитных организаций кредитного рейтингового агентства "Эксперт РА"

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
сценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме,
равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок,
не являющихся кредитно-обесцененными,
на 31 декабря 2018г.

Таблица 52.9

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

37	сделки обратного репо с некредитными организациями					
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	1 731	1 780			6 302
	в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов	1 731	1 780			6 302
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
42	расчеты по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					

Кредитные рейтинги долговых инструментов приведены в соответствии со шкалой рейтингов кредитоспособности банков и некредитных организаций кредитного рейтингового агентства "Эксперт РА"

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

на 31 декабря 2018г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	20 191			20 191
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2			2
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2			2
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению				
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6 634			6 634
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты	6 634			6 634
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 093 726	23 022	246 571	1 363 319
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	875 783			875 783
10	займы выданные и прочие размещенные средства	208 131	23 022	246 571	477 724
11	дебиторская задолженность	9 812			9 812
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
14	Инвестиции в дочерние предприятия				
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
16	Прочие активы				
17	Итого активов	1 120 552	23 022	246 571	1 390 145
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
19	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости				
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 320 754			1 320 754
22	средства клиентов	1 308 655			1 308 655
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 219			6 219
24	выпущенные долговые ценные бумаги				
25	кредиторская задолженность	5 880			5 880
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
27	Прочие обязательства				
28	Итого обязательства	1 320 754			1 320 754
29	Чистая балансовая позиция	(200 202)	23 022	246 571	69 391

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),

на 31 декабря 2018г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
		3	4	5	6	7	8			
1	2									
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток (финансовые инструменты), по которым ожидается уменьшение экономических выгод									
2	обязательства по обратной поставке ценных бумаг									
3	обязательства по возврату замещаемых ценных бумаг									
4	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
5	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток по усмотрению (свердсвафт)									
6	средства, привлеченные от государственных организаций									
7	средства, привлеченные от кредитных организаций									
8	средства, привлеченные от других юридических лиц									
9	средства, привлеченные от физических лиц									
10	выпущенные облигации									
11	выпущенные векселя									
12	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 308 655								1 308 655
13	Средства участников клиринга	1 308 655								1 308 655
14	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами									
15	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам									
16	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 219								6 219
17	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердсвафт)									
18	обязательства по финансовой аренде									
19	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	3 420								3 420
20	прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
21	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	2 799								2 799
22	прочие средства, привлеченные от физических лиц									
23	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
24	выпущенные облигации									
25	выпущенные векселя									
26	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 880								5 880
27										
28										

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2018г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до одного года	Свыше одного года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	20 191			20 191
2	денежные средства на расчетных счетах	20 183			20 183
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				
4	прочие денежные средства	8			8
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				
7	Правительства Российской Федерации				
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
9	иностранных государств				
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
11	некредитных финансовых организаций				
12	нефинансовых организаций				
13	займы выданные, удерживаемые для торговли, в том числе:				
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
16	прочие выданные займы				
17	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
18	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
19	Правительства Российской Федерации				
20	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
21	иностранных государств				
22	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
23	некредитных финансовых организаций				
24	нефинансовых организаций				
25	займы выданные, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению				
26	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
27	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
28	прочие выданные займы				
29	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
30	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
31	Правительства Российской Федерации				
32	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
33	иностранных государств				
34	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
35	некредитных финансовых организаций				
36	нефинансовых организаций				
37	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
38	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
39	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
40	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
41	прочие выданные займы				

42	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	875 783			875 783
43	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
44	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	18			18
45	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	190 292			190 292
46	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
47	средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
48	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
49	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального				
50	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
51	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	14			14
52	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	685 458			685 458
53	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
54	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	428 680	25 451	23 592	477 724
55	требования по возврату выданного обеспечения				
56	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости		23 022		23 022
57	средства в некредитных клиринговых организациях				
58	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
59	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по				
60	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		2 429	23 592	26 021
61	сделки обратного репо с некредитными организациями	428 680			428 680
62	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 938	4 874		9 812
63	дебиторская задолженность клиентов	4 938	4 874		9 812
64	расчеты с валютными и фондовыми биржами				
65	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
66	расчеты по финансовой аренде				
67	прочая дебиторская задолженность				
68	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
69	Итого активов	1 329 592	30 325	23 592	1 383 509
Раздел II. Обязательства					
70	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
71	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
72	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
73	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
74	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
75	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению				
76	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)				
77	средства, привлеченные от государственных организаций				
78	средства, привлеченные от кредитных организаций				
79	средства, привлеченные от других юридических лиц				
80	средства, привлеченные от физических лиц				
81	выпущенные облигации				
82	выпущенные векселя				
83	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 308 655			1 308 655
84	средства участников клиринга	1 308 655			1 308 655
85	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
86	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
87	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 219			6 219

88	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)				
89	обязательства по финансовой аренде				
90	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	3 420			3 420
91	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
92	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	2 799			2 799
93	прочие средства, привлеченные от физических лиц				
94	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
95	выпущенные облигации				
96	выпущенные векселя				
97	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 880			5 880
98	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	420			420
99	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
100	кредиторская задолженность перед депозитариями	3 461			3 461
101	кредиторская задолженность перед регистраторами	9			9
102	кредиторская задолженность по торговым операциям				
103	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				
104	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам				
105	расчеты с организаторами торговли	1 521			1 521
106	расчеты с операторами товарных поставок				
107	расчеты с репозитарием				
108	расчеты с клиринговыми организациями				
109	прочая кредиторская задолженность	468			468
110	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
111	Итого обязательств	1 320 754			1 320 754
112	Итого разрыв ликвидности	8 638	30 325	23 592	62 755

Краткий обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

на 31 декабря 2018г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4 715	15 476			20 191
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2			2
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		2			2
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6 634				6 634
6	долговые инструменты					
7	долевые инструменты	6 634				6 634
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62 485	1 292 173	8 661		1 363 319
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 724	840 397	8 661		875 783
10	займы выданные и прочие размещенные средства	25 949	451 775			477 724
11	дебиторская задолженность	9 812				9 812
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
14	Инвестиции в дочерние предприятия					
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
16	Итого активов	73 834	1 307 649	8 661		1 390 145
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости					
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 548	1 276 560	8 645		1 320 754
21	средства клиентов	28 828	1 271 181	8 645		1 308 655
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	840	5 379			6 219
23	выпущенные долговые ценные бумаги					
24	кредиторская задолженность	5 880				5 880
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
26	Итого обязательств	35 548	1 276 560	8 645		1 320 754
27	Чистая балансовая позиция	38 286	31 089	16		69 391

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

на 31 декабря 2018г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого	Чувствительность капитала
1	2		4	5	6
1	Рубль	100	100		
2	Евро		100		
3	Доллар США	100	100	222	178

Активы и обязательства АО КЦ МФБ не подвержены существенному изменению в результате изменения рыночных индексов.

Примечание 54. Условные обязательства

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

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	1 635	4 468
2	От 1 года до 5 лет		
3	После 5 лет		
4	Итого	1 635	4 468

54.3.1. В текущем периоде деятельности в судебные органы не поступали иски в отношении АО "КЦ МФБ".

54.3.2. По состоянию на 31 декабря 2018 года АО "КЦ МФБ" не участвовало в судебных разбирательствах. (По состоянию на 31 декабря 2017 года АО "КЦ МФБ" не участвовало в судебных разбирательствах.)

54.3.4. По состоянию на 31 декабря 2018 года АО "КЦ МФБ" не имело договорных обязательств капитального характера по реконструкции зданий и приобретению оборудования. (на 31 декабря 2017 года АО "КЦ МФБ" не имело договорных обязательств) и в отношении программного обеспечения и прочих нематериальных активов. (на 31 декабря 2017 года АО "КЦ МФБ" не имело договорных обязательств). По состоянию на 31 декабря 2018 года договорные обязательства по завершению строительства инвестиционного имущества отсутствуют. (на 31 декабря 2017 года договорные обязательства отсутствуют). На 31 декабря 2018 года договорные обязательства по ремонту, техническому обслуживанию или улучшению инвестиционного имущества отсутствуют (на 31 декабря 2017 года обязательства отсутствуют).

54.3.5. У АО "КЦ МФБ" отсутствуют обязательства условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2018г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 636			6 636
2	финансовые активы, в том числе:	6 636			6 636
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2			2
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2			2
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2			2
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) в том числе:				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые инструменты				
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые инструменты				
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы				
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые инструменты				
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые инструменты				
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
41	фьючерсы				
42	форварды				
43	опционы				
44	свопы				
45	прочие производные финансовые инструменты				

Handwritten signature

46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
50	прочие выданные займы				
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
56	долговые ценные бумаги иностранных государств				
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
63	прочие выданные займы				
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6 634			6 634
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
69	долговые ценные бумаги иностранных государств				
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
76	прочие выданные займы				
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6 634			6 634
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	6 634			6 634
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой				
82	инвестиции в дочерние предприятия				
83	инвестиции в ассоциированные предприятия				
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
85	нефинансовые активы, в том числе:				
86	основные средства (здания)				
87	инвестиционное имущество				
88	прочие активы, в том числе:				
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования				
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
91	финансовые обязательства, в том числе:				
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				

93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:				
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
95	фьючерсы				
96	форварды				
97	опционы				
98	свопы				
99	прочие производные финансовые инструменты				
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
101	фьючерсы				
102	форварды				
103	опционы				
104	свопы				
105	прочие производные финансовые инструменты				
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
107	фьючерсы				
108	форварды				
109	опционы				
110	свопы				
111	прочие производные финансовые инструменты				
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
113	фьючерсы				
114	форварды				
115	опционы				
116	свопы				
117	прочие производные финансовые инструменты				
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
119	фьючерсы				
120	форварды				
121	опционы				
122	свопы				
123	прочие производные финансовые инструменты				
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
129	средства, привлеченные от государственных организаций				
130	средства, привлеченные от кредитных организаций				
131	средства, привлеченные от других юридических лиц				
132	средства, привлеченные от физических лиц				
133	выпущенные облигации				
134	выпущенные векселя				
135	нефинансовые обязательства				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 4)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 5)		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Финансовые активы, не оцененные по справедливой стоимости, в том числе:	895 973	451 703	35 833	1 383 509	1 383 509		
2	денежные средства, в том числе:	20 191			20 191	20 191		
3	денежные средства в кассе	в			8			
4	денежные средства в пути							
5	денежные средства на расчетных счетах	20 183			20 183	20 183		
6	денежные средства, переданные в доверительное управление							
7	прочие							
8	финансовые активы, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	875 783	451 703	35 833	1 363 319	1 363 319		
9	средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	875 783			875 783	875 783		
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцененные по амортизированной стоимости							
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцененные по амортизированной стоимости	18			18	18		
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	190 292			190 292	190 292		
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)							
14	средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные по вкладам в кредитных организациях							
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях							
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, доступных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения							
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)							
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	14			14	14		
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	685 458			685 458	685 458		

20	прочее								
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			451 703	26 021	477 724	477 724		477 724
22	Требования по возврату выданного обеспечения								
23	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оценываемые по амортизированной стоимости			23 022		23 022	23 022		23 022
24	средств в некредитных клиринговых организациях								
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости								
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оценываемые по амортизированной стоимости								
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оценываемые по амортизированной стоимости				26 021	26 021	26 021		26 021
28	сделки обратного репо с некредитными организациями			428 680		428 680	428 680		428 680
29	дебиторская задолженность, в том числе:				9 812	9 812	9 812		9 812
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям								
31	дебиторская задолженность клиентов				9 812	9 812	9 812		9 812
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами								
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами								
34	расчеты по финансовой аренде								
35	прочая дебиторская задолженность								
36	инвестиции в ассоциированные организации								
37	инвестиции в совместно контролируемые организации								
38	инвестиции в дочерние организации								
39	финансовые обязательства, не оценываемые по справедливой стоимости, в том числе:				1 320 754	1 320 754	1 320 754		1 320 754
40	финансовые обязательства, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
41	средств клиентов, в том числе:				1 320 754	1 320 754	1 320 754		1 320 754
42	средств участников клиринга				1 308 655	1 308 655	1 308 655		1 308 655
43	средств клиентов по биржевым операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				1 308 655	1 308 655	1 308 655		1 308 655
44	средств клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам								
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:				6 219	6 219	6 219		6 219
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт)								
47	обязательства по финансовой аренде								

48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				3 420	3 420	3 420
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций						
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				2 799	2 799	2 799
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц						
52	выпущенные доплате ценные бумаги, в том числе:						
53	облигации						
54	вклады						
55	кредиторская задолженность, в том числе:				5 880	5 880	5 880
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				420	420	420
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений						
58	кредиторская задолженность перед депозитариями				3 461	3 461	3 461
59	кредиторская задолженность перед регистраторами				9	9	9
60	кредиторская задолженность по торговым операциям						
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам						
63	расчеты с организаторами торговли				1 521	1 521	1 521
64	расчеты с операторами товарных поставок						
65	расчеты с репозитарием						
66	расчеты с клиринговыми организациями						
67	прочая кредиторская задолженность				468	468	468

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости
2018 год

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество					
2	Прочее			150 362	150 362	150 362
3	Итого			150 362	150 362	150 362

102

Приложение 5В. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2018г.

Таблица 5В.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства							9	10
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:							20 162	20 162
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6 634							6 634
6	Долговые инструменты								
7	Долевые инструменты	6 634							6 634
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 166				629		697 570	703 365
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах							694 408	694 408
10	займы выданные и прочие размещенные средства					629		12 950	13 579
11	дебиторская задолженность	5 166						213	5 379
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия								
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия								
15	Активы (активы высвобождающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи								
16	Инвестиционное имущество								
17	Нематериальные активы								

18	Основные средства												
19	Прочие активы												
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:												
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток												
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению финансовой организации												
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					1 538							
24	средства клиентов											14 676	16 214
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства											10 728	10 728
26	выпущенные долговые ценные бумаги											3 420	3 420
27	кредиторская задолженность					1 538						528	2 066
28	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи												
29	Прочие обязательства											111	111

56 1.1. В ходе обычной деятельности КД МЭБ проводит операции со своими основными акционерами, включая управление персоналом, прочие связанные стороны. Эти операции включают: вложения в акции, аренда программного обеспечения, аренда помещений. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства								10
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:							15 653	15 653
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некорректирующей финансовой отчетности								
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	39 692							39 692
6	долговые инструменты								
7	долевые инструменты	39 692							39 692
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 664						129 037	140 701
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах							128 912	128 912
10	займы выданные и прочие размещенные средства								
11	Дебиторская задолженность	11 664						124	11 788
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия								
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия								
15	Активы (активы выкупающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
16	Инвестиционное имущество								

Таблица 59.2

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Коллеги под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:								
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению иерархичной финансовой организации								
4	Процентные доходы	1 020				23		1 302	2 345
5	Дивиденды и доходы от участия								
6	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с ретроспективной финансовой оценкой, 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	33						63	96
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 инвестиционными инструментами								
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	57						29 635	29 692
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)					(170)		(3 487)	(3 657)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	3 227						13 419	16 646
16	Расходы на персонал					(10 537)			(10 537)

17	Прямые операционные расходы	(5 462)					(4 803)	(10 265)
18	Процентные расходы						(1)	(1)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемые как сценарные по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации							
20	Общие и административные расходы	(180)					(2 219)	(2 399)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбытия групп), классифицированных как предназначенные для продажи							
22	Прочие доходы						795	795
23	Прочие расходы						(300)	(300)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2017г.

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	1 160							10
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательной порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							3 943	5 103
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации							61	61
4	процентные доходы	1 250							
5	дивиденды и доходы от участия							8 229	9 479
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых 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 обеспечение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обеспечение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционными инструментами								
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	(90)						(4 347)	(4 437)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2018г.	за 2017г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	10 537	6 904
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия	26	
5	Выплаты на основе долевых инструментов		