

Приложение 1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (в ред.

Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
57701000	63298437	1095902009598	130

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

30 сентября 2018 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Агидель"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

614045, Пермь, Комсомольский проспект, дом № 1, подъезд 2, этаж 6, офис 9А

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 сентября 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 270,54	1 878,00
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		51 771,14	46 753,30
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	51 771,14	46 753,30
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		40 787,35	31 240,06
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	8 899,65	21 639,07
11	дебиторская задолженность	12	31 887,70	9 600,99
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	977,73	977,73
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	13,90	13,90
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	-	-
18	Основные средства	19	84 106,84	85 997,56

19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	237,88
20	Отложенные налоговые активы	48	0,38	4,00
21	Прочие активы	20	413,43	1 071,94
22	Итого активов		181 341,31	168 174,38
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:		1 202,71	1 607,90
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	1 202,71	1 607,90
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	188,56	6,80
34	Отложенные налоговые обязательства	48	115,78	255,00
35	Резервы – оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	6 310,17	1 607,21
37	Итого обязательства		7 817,23	3 476,90
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	60 000,00	60 000,00
39	Добавочный капитал	30	1 000,00	1 000,00
40	Резервный капитал	30	3 000,00	3 000,00
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
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)		109 524,07	100 697,47
52	Итого капитала		173 524,07	164 697,47
53	Итого капитала и обязательств		181 341,31	168 174,38

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Рыжов М. А.

(инициалы, фамилия)

(должность бухгалтера)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

30.10.2018

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
57701000	63298437	1095902009598	130

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Акционерное общество "Управляющая компания "Агидель"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

614045, Пермь, Комсомольский проспект, дом № 1, подъезд 2, этаж 6, офис 9А

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Сентябрь 2018г.	За Январь-Сентябрь 2017г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		6 138,74	5 748,70
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	2 418,26	823,13
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	2 001,75	3 963,39
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		1 720,87	875,85
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	86,33
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 обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-	-
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	(2,14)	-

14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	40 179,04	38 078,88
16	Расходы на персонал	42	(14 090,76)	(13 195,78)
17	Прямые операционные расходы	43	(37,39)	(23,79)
18	Процентные расходы	44	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(10 334,40)	(10 774,08)
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	817,75	833,79
23	Прочие расходы	47	(1 666,69)	(721,98)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		21 006,29	19 945,75
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(4 009,07)	(4 021,27)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(4 142,72)	(3 954,99)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	133,66	(66,28)
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		16 997,22	15 924,48
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не 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	33	-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-

45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются 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:	43	-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		16 997,22	15 924,48

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Рыжов М. А.

(инициалы, фамилия)

(должность бухгалтера)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

30.10.2018

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
57701000	63298437	1095902009598	130

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Акционерное общество "Управляющая компания "Агидель"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

614045, Пермь, Комсомольский проспект, дом № 1, подъезд 2, этаж 6, офис 9А

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Июль-Сентябрь 2018г.	За Июль-Сентябрь 2017г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 636,13	6 370,20
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	987,27	4 375,40
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	333,80	1 375,50
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		1 315,06	619,31
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
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	-	-
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	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-

15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	13 655,66	13 830,32
16	Расходы на персонал	42	(3 404,09)	(3 691,45)
17	Прямые операционные расходы	43	(7,08)	(7,66)
18	Процентные расходы	44	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(3 559,43)	(3 599,22)
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	626,89	279,00
23	Прочие расходы	47	-	(261,84)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		9 948,08	12 919,35
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 539,51)	(1 731,48)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 589,43)	(1 660,65)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	49,92	(70,83)
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		8 408,57	11 187,87
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	33	-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются 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 долевыми инструментами, 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:	43	-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		8 408,57	11 187,87

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Рыжов М. А.

(инициалы, фамилия)

(должность бухгалтера)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

30.10.2018

18	Остаток на 31 декабря 2017 г., пересмотренный.		60 000,00	1 000,00	3 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 697,47	164 697,47
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	16 997,22	16 997,22
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		x	x	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x	-
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	-	x	x	-	-	-	-	x	-	x	-
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	x	-	-	x	x	x	x	-	-	x	-
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	-	-	x	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(5 004,00)	(5 004,00)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		x	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-
27	Распределение в пользу акционеров (участников)		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
28	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 166,62)	(3 166,62)
29	Остаток на 30 сентября 2018г., в том числе:		60 000,00	1 000,00	3 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109 524,07	173 524,07
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Рыжов М. А.

(инициалы, фамилия)

(должность бухгалтера)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 30.10.2018

Приложение 4
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от

05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
57701000	63298437	1095902009598	130

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

ЯНВАРЬ - СЕНТЯБРЬ 2018

Акционерное общество "Управляющая компания "Агидель"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

614045, Пермь, Комсомольский проспект, дом № 1, подъезд 2, этаж 6, офис 9А

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Январь - Сентябрь 2018	Январь - Сентябрь 2017
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		22 729,06	14 383,63
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		(26 120,21)	(19 558,72)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		40 825,10	37 711,85
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(8 257,94)	(9 831,54)
5	Проценты полученные		1 305,13	872,40
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		1 720,87	875,85
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(11 362,32)	(10 612,67)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(7 037,02)	(3 757,17)
11	Уплаченный налог на прибыль		(3 725,02)	(3 812,92)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		10 077,64	6 270,70
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-

15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(322,12)	(5 050,00)
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		-	4 977,32
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	(4 890,99)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		2 000,00	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(10 800,00)	-
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		1 812,31	232,72
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(1 373,16)	(355,99)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(8 682,97)	(5 086,94)
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		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-

41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной 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		1 394,67	1 183,77
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(2,14)	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 878,00	745,56
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 270,54	1 929,33

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Рыжов М. А.

(инициалы, фамилия)

(должность бухгалтера)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

30.10.2018

Акционерное общество
«Управляющая компания «Агидель»

Примечания

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
по отраслевым стандартам для некредитных финансовых организаций
за 9 месяцев 2018 года**

Акционерное общество
«Управляющая компания «Агидель»

СОДЕРЖАНИЕ

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации.....	4
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	5
Примечание 3. Основы составления отчетности.....	6
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	7
Примечание 5. Денежные средства	16
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства.....	17
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность.....	17
Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия	18
Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия	18
Примечание 19. Основные средства	19
Примечание 20. Прочие активы	20
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность.....	20
Примечание 29. Прочие обязательства	20
Примечание 30. Капитал.....	21
Примечание 31. Управление капиталом.....	21
Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22
Примечание 34. Процентные доходы	23
Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	24
Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	24
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой.....	25
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы.....	25
Примечание 42. Расходы на персонал	25
Примечание 43. Прямые операционные расходы	25
Примечание 46. Общие и административные расходы	26
Примечание 47. Прочие доходы и расходы	26
Примечание 48. Налог на прибыль.....	27

Примечание 52. Управление рисками	29
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	30
Примечание 58. Операции со связанными сторонами	31

**ПРИМЕЧАНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в отношении АО «УК «Агидель» (далее по тексту – Общество).

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00711
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.03.2010г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Факты возобновления действия лицензии отсутствовали
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)	Продакшн Инвестментс (СИ) ЛТД (Production Investments (CY) Ltd). Наименование конечного владельца - Константинос Капирис
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Стэлиу Мавроммати 57, Агиос Дометиос, 2364, Никосия, Кипр (Steliou Mavrommati, 57, Agios Dometios, 2364, Nicosia, Cyprus)
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 614045, город Пермь, Комсомольский проспект, дом 1, подъезд 2, этаж 6, офис 9А
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 614045, город Пермь, Комсомольский проспект, дом 1, подъезд 2, этаж 6, офис 9А
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала	19 человек

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		некредитной финансовой организации	
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российские рубли

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

Страновой риск Российской Федерации

Российская Федерация является страной с переходной экономикой и в настоящее время не имеет достаточно развитой деловой и законодательной инфраструктуры, включая стабильную банковскую и судебную системы, которые существуют в странах с более развитой рыночной экономикой. Современная российская экономика характеризуется, в частности, такими явлениями, как неконвертируемость национальной валюты за рубежом, валютный контроль, низкий уровень ликвидности на рынках капитала и продолжающаяся инфляция. В результате, ведение деятельности в Российской Федерации связано с рисками, как правило, не встречающимися в странах с более развитой рыночной экономикой. Стабильное и успешное развитие российской экономики и бизнеса Общества во многом зависит от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством Российской Федерации, а также дальнейшего развития правовой системы.

Недавний конфликт на Украине и связанные с ним события увеличили предполагаемые риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе волатильности фондовых рынков, ослаблению курса российского рубля, снижению притока как местных, так и иностранных инвестиций и значительному ужесточению доступа к заемным средствам. Консолидированная финансовая отчетность отражает оценку Руководством воздействия российской деловой среды на финансовые результаты и финансовое положение Общества.

Факторы финансовых рисков

В результате своей деятельности Общество подвержено целому ряду финансовых рисков: рыночный риск, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Основным риском, с которым сталкивается Общество в процессе своей деятельности, является рыночный риск - риск неблагоприятного изменения котировок ценных бумаг, входящих в портфель Общества. Данный риск непосредственно влияет на финансовые показатели деятельности Общества. В значительной степени рыночные риски могут быть устранены за счет эффекта диверсификации финансовых вложений. Однако полностью устранить данный вид риска невозможно.

Вторым по значимости риском для Общества является риск ликвидности. Данный риск влияет на способность Общества быстро и без значительного ущерба исполнить собственные обязательства, а также реализовать активы. Данный риск во многом связан с уровнем развития российского фондового рынка: по мере его развития риски ликвидности уменьшаются. Однако в акциях «второго и третьего эшелона» риски ликвидности, зачастую, по-прежнему являются ключевыми.

Современный уровень развития российских фондовых бирж позволяет в значительной степени снизить кредитные риски при совершении операций с наиболее ликвидными акциями. Данные риски также присущи облигациям и непосредственно определяют уровень их доходности. По мере развития инфраструктуры российского фондового рынка, кредитные риски уменьшаются.

Операционными рисками являются следующие: риски совершения ошибок персоналом Общества, риски технических сбоев, юридические риски и пр. К юридическим рискам можно отнести следующие: риски изменения налогового законодательства, изменения законодательства в сфере регулирования деятельности на рынке ценных бумаг, изменения требований по лицензированию деятельности на рынке ценных бумаг и пр.

Общество в значительной степени снижает данные риски за счет следующих мероприятий: использование современных программных продуктов, постоянное обучение сотрудников Общества, наличие в штате Общества специалистов с квалификационными аттестатами ФСФР,

службы внутреннего контроля, а также иных мероприятий направленных на общее снижение операционных рисков.

Страновые и региональные риски не оказывают большого влияния на деятельность Общества: риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, географическими особенностями, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в стране и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, сведены к минимуму.

Обществу также свойственны следующие специфические риски:

- риски нарушения лицензионных требований (в т.ч. возможность отзыва или приостановки действия лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами);
- риски получения убытков и необходимости их возмещения за счет собственных средств Общества, при управлении инвестиционными фондами;
- риски потери клиентов Общества;
- риски отзыва лицензий у Специализированных депозитариев, брокеров, кредитных организаций, организаторов торгов на рынке ценных бумаг, а также иных участников, вступающих в финансовые отношения с Обществом.

В части корпоративного управления Общество подвержено рискам обжалования акционерами крупных сделок, а также сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в том числе в отношении акционерных инвестиционных фондов, в которых Общество выполняет функции единоличного исполнительного органа. Для минимизации таких рисков в Обществе в обязательном порядке проводится предварительный правовой анализ заключаемых сделок на предмет наличия оснований проведения предварительных корпоративных процедур, предусмотренных действующим законодательством и/или Уставом Общества. Ведение реестра Общества и акционерных инвестиционных фондов осуществляет профессиональный регистратор. Общество систематически реализует мероприятия, направленные на информационное взаимодействие с акционерами, и осуществляет меры по соблюдению законных прав и интересов последних.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденные Банком России для некредитных финансовых организаций, а также международных стандартов бухгалтерского учета
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Имущества и обязательства отражены в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, за исключением котируемых финансовых инструментов, которые отражены по справедливой стоимости на конец каждого отчетного периода
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификация сравнительных сумм не проводилась, соответственно, информация не раскрывается
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В отчетном периоде реклассификация сравнительных сумм не проводилась, соответственно, информация не раскрывается
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	В отчетном периоде реклассификация сравнительных сумм не проводилась, соответственно, информация не раскрывается
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на	Факты ретроспективного пересчета или реклассификации отсутствуют, соответственно,

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	информация не раскрывается

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>Резерв на снижение стоимости дебиторской задолженности Резерв на снижение стоимости дебиторской задолженности создается исходя из оценки Обществом платежеспособности конкретных покупателей и возмещаемой стоимости долга, равной текущей стоимости ожидаемых потоков денежных средств. Если происходит ухудшение кредитоспособности какого-либо из крупных покупателей или фактические убытки от невыполнения обязательств должниками выше или ниже оценки Общества, фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Начисления (и восстановления) резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности могут быть существенными.</p> <p>Сроки полезного использования основных средств Оценка срока полезного использования объектов основных 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 объем производства, запасы, темпы технического устаревания, физический износ и условия эксплуатации. Изменения в указанных предпосылках могут повлиять на коэффициенты амортизации в будущем.</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)	Оценки и допущения в части оценки сроков полезного использования основных средств и резервов под обесценение активов оказывают влияние на такие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, как основные средства, дебиторская задолженность, займы выданные, инвестиции в ассоциированные и дочерние общества. Величина резервов под обесценение определяются на основании мнения независимого оценщика и (или) профессионального суждения руководства Общества
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество классифицирует финансовые активы исходя из бизнес-модели, используемой для управления финансовыми активами и характеристиками финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. В отношении котируемых ценных бумаг Общество использует бизнес-модель, в рамках которой управляет финансовыми активами с целью реализации денежных потоков посредством продажи активов. Общество принимает решения на основе справедливой стоимости активов и управляет активами для реализации данной справедливой стоимости. Таким образом, котируемые ценные бумаги представляют

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание						
1	2	3	4						
			собой финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При первоначальном признании операция в иностранной валюте учитывается в российских рублях по текущему обменному курсу иностранной валюты, определенному на дату операции. На конец каждого отчетного периода: (а) монетарные статьи в иностранной валюте пересчитываются по курсу на отчетную дату; (б) немонетарные статьи, которые оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату операции; (с) немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату оценки справедливой стоимости.						
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована на основе допущения о непрерывности деятельности.						
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Данные факты отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается						
Раздел II. Изменения в учетной политике									
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	<p>С 01.01.2018 Общество применяет МСФО (IFRS) 9. В соответствии с п. Е2 МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» к сравнительной информации о статьях, относящихся к сфере применения МСФО (IFRS) 9, Общество применило требованиями, предусмотренными ранее применявшимися общепринятыми принципами бухгалтерского учета (в частности, МСФО (IAS) 39), а не требования МСФО (IFRS) 9. Корректировка показателей отчета о финансовом положении между отчетной датой сравнительного периода (т.е. отчета о финансовом положении, содержащего сравнительную информацию, которая была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 39) и датой начала первого отчетного периода по МСФО (т.е. первого периода, который содержит информацию, соответствующую требованиям МСФО (IFRS) 7 и окончательной редакции МСФО (IFRS) 9 (выпущенной в 2014 году)) возникла вследствие изменения учетной политики.</p> <p>Балансовая стоимость финансовых активов, определенная в соответствии с МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 9, одинакова. В связи с переходом на МСФО (IFRS) 9 оценочные категории финансовых активов изменяются следующим образом:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Исходная оценочная категория по МСФО (IAS) 39</th> <th style="text-align: center;">Новая оценочная категория по МСФО (IFRS) 9.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка</td> <td>Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток</td> </tr> <tr> <td>Займы и дебиторская задолженность</td> <td>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости</td> </tr> </tbody> </table>	Исходная оценочная категория по МСФО (IAS) 39	Новая оценочная категория по МСФО (IFRS) 9.	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Займы и дебиторская задолженность	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости
Исходная оценочная категория по МСФО (IAS) 39	Новая оценочная категория по МСФО (IFRS) 9.								
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
Займы и дебиторская задолженность	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости								
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике,	<p>Некоторые новые стандарты вступили в силу для отчетных периодов Общества, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты, и не были досрочно приняты Обществом:</p> <p>МСФО (IFRS) 16 «Договоры аренды» (выпущен в январе 2016 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Согласно МСФО (IFRS) 16 учет арендатором большинства договоров аренды должен проводиться аналогично тому, как в настоящее время учитываются договоры финансовой аренды в соответствии с МСФО (IAS) 17 «Договоры аренды». Арендатор признает</p>						

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		<p>обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>«право использования» актива и соответствующее финансовое обязательство на балансе. Актив должен амортизироваться в течение срока аренды, а финансовое обязательство учитывается по амортизированной стоимости. Для арендодателя учет остается таким же, как того требует МСФО (IAS) 17.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов в ассоциированное или совместное предприятие инвестором» (с учетом последних изменений от 15 декабря 2015 года; выпущены в сентябре 2014 года; дата начала применения не определена). Поправки разрешают известное несоответствие между требованием МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 в отношении потери контроля над дочерней компанией, которая передается ассоциированной компании или совместному предприятию. Поправки уточняют, что инвестор признает полный доход или убыток от продажи или передачи активов, представляющих собой бизнес в определении МСФО (IFRS) 3, между ним и его ассоциированной компанией или совместным предприятием. Доход или убыток от переоценки по справедливой стоимости инвестиции в бывшую дочернюю компанию признается только в той мере, в которой он относится к доле участия независимого инвестора в бывшей дочерней компании.</p> <p>МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2021 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4, который разрешал компаниям применять существующую практику учета договоров страхования. Следовательно, инвесторам было сложно сравнивать и сопоставлять финансовые результаты в иных отношениях аналогичных страховых компаний. МСФО (IFRS) 17 является единым, основанным на принципах стандартом учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования, имеющиеся у страховщика. Согласно данному стандарту, признание и оценка групп договоров страхования должны производиться по (i) приведенной стоимости будущих денежных потоков (денежные потоки по выполнению договоров), скорректированной с учетом риска, в которой учтена вся имеющаяся информация о денежных потоках по выполнению договоров, соответствующая наблюдаемой рыночной информации, к которой прибавляется (если стоимость является обязательством) или из которой вычитается (если стоимость является активом) (ii) сумма нераспределенной прибыли по группе договоров (сервисная маржа по договорам). Страховщики будут отражать прибыль от группы договоров страхования за период, в течение которого они предоставляют страховое покрытие, и по мере освобождения от риска. Если группа договоров является или становится убыточной, организация будет сразу же отражать убыток.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 19 «Изменение, сокращение и урегулирование пенсионного плана» (выпущены 7 февраля 2018 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты). Поправки разъясняют подходы к определению пенсионных расходов в случае изменения пенсионного плана с установленными выплатами. В случае корректировки плана, а именно его изменения, сокращения и урегулирования - МСФО (IAS) 19 требует переоценить чистое обязательство или актив, связанные с данным планом с установленными выплатами. Поправки требуют использования обновленных допущений с момента данного изменения для определения стоимости услуг текущего периода и чистых процентов для оставшегося отчетного периода после изменения плана. До данных поправок МСФО (IAS) 19 не уточнял порядок определения данных расходов для периода после изменения плана.</p> <p>Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при отражении налога на прибыль» (выпущено 7 июня 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты). МСФО (IAS) 12 содержит руководство по учету текущего и отложенного налога, но не содержит рекомендаций о том, как отражать влияние неопределенности. В разъяснении уточняется, как применять требования признания и оценки в МСФО (IAS) 12 при наличии неопределенности в отражении налога на прибыль. Организация должна решить, рассматривать ли каждый случай неопределенности налогового учета отдельно или вместе с одним или несколькими другими случаями неопределенности, в зависимости от</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>того, какой подход позволяет наилучшим образом прогнозировать разрешение неопределенности. Организация должна исходить из предположения о том, что налоговые органы будут проводить проверку сумм, которые они имеют право проверять, и при проведении проверки будут располагать всей полнотой знаний в отношении соответствующей информации. Если организация приходит к выводу о маловероятности принятия налоговыми органами решения по конкретному вопросу, в отношении которого существует неопределенность при отражении налога, последствия неопределенности будут отражаться в определении соответствующей налогооблагаемой прибыли или убытка, налоговых баз, неиспользованных налоговых убытков, неиспользованных налоговых льгот или налоговых ставок посредством использования либо наиболее вероятного значения, либо ожидаемого значения, в зависимости от того, какой метод организация считает наиболее подходящим для прогнозирования разрешения неопределенности. Организация отразит эффект изменения фактов и обстоятельств или появления новой информации, влияющей на суждения или оценочные значения, использование которых требуется согласно разъяснению, как изменение оценочных значений. Примеры изменений фактов и обстоятельств или новой информации, которая может привести к пересмотру суждения или оценки, включают, в том числе, но не ограничиваясь этим, проверки или действия налоговых органов, изменения правил, установленных налоговыми органами, или истечение срока действия права налоговых органов на проверку или повторную проверку конкретного вопроса по отражению налога на прибыль. Отсутствие согласия или несогласие налоговых органов с отдельным решением по конкретному вопросу по отражению налога, при отсутствии других фактов, скорее всего, не будет представлять собой изменение фактов и обстоятельств или новую информацию, влияющую на суждения и оценочные значения согласно разъяснению.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия предоплаты с отрицательной компенсацией» (выпущены 12 октября 2017 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты). Поправки позволяют оценивать по амортизированной стоимости определенные кредиты и долговые ценные бумаги, которые могут быть предоплачены по стоимости ниже амортизированной, например, по справедливой стоимости или по стоимости, которая включает обоснованные компенсационные платежи заемщику, равные приведенной стоимости эффекта от роста рыночной процентной ставки на оставшийся срок до погашения инструмента. В дополнение, текст, добавленный в раздел стандарта с основаниями для представления вывода подтверждает существующее руководство МСФО (IFRS) 9, устанавливающее, что модификации или замены определенных финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, которые не приводят к прекращению признания, будут приводить к доходу или расходу, отражаемому через счета прибылей и убытков. Таким образом в большинстве случаев, компании, выпускающие отчетность, не имеют возможности пересмотреть эффективную процентную ставку на оставшийся срок погашения кредита, чтобы избежать влияния на доходы или расходы, возникающего из-за модификации кредита.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 28 «Долгосрочные вложения в ассоциированные компании и совместные предприятия» (выпущены 12 октября 2017 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты). Разъяснения уточняют, что компании, выпускающие отчетность, должны применять МСФО (IFRS) 9 к долгосрочным кредитам, привилегированным акциям и аналогичным инструментам, которые формируют часть чистых инвестиций в объект инвестиций, учитываемый по методу долевого участия, до того, как они могут сократить балансовую стоимость инвестиции на долю убытка объекта инвестиций, который превышает величину вложений инвестора в простые акции.</p> <p>Ежегодные усовершенствования МСФО, цикл 2015-2017 гг. – Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23 (выпущены 12 декабря 2017 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты). Данные изменения оказывают влияние на четыре стандарта. Уточнения к стандарту МСФО (IFRS) 3 указывают, что компания-приобретатель должна переоценить свою прежнюю долю владения в</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>совместной операции в момент, когда она получает контроль над приобретаемой компанией. В тоже время, МСФО 11 теперь очевидно указывает на то, что компания-инвестор не должна переоценивать свою прежнюю долю владения, когда она получает совместный контроль над совместной операцией, по аналогии с текущими требованиями, когда ассоциированная компания становится совместным предприятием или наоборот. Скорректированный МСФО 12 говорит, что компания должна признать все налоговые последствия с дивидендов в случаях, когда имели место операции или события, которые привели к появлению соответствующей распределяемой прибыли, в отчете о прибылях и убытках или отчете о прочем совокупном доходе. Данные требования теперь применимы во всех случаях, когда доходы по финансовым инструментам, классифицированным в капитал компании, являются распределением прибыли и неприменимы лишь в тех случаях, когда налоговые последствия являются следствием различных налоговых ставок для распределенной и нераспределенной прибыли. Поправки к МСФО 23 напрямую указывают на то, что заемные средства, привлеченные специально с целью финансирования вложений в определенный актив, должны быть исключены из общего объема процентных расходов, которые соответствуют требованиям для капитализации, до тех пор, пока инвестиционный актив не начнет приносить экономические выгоды.</p> <p>В настоящее время Общество изучает положения этих стандартов, их влияние на Общество и сроки их применения.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты отражаются исходя из их рублевой оценки на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, учитываются после первоначального признания по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. При наличии признаков обесценения, определяемых в соответствии с МСФО (IFRS) 9, Обществом формируются резервы под обесценение.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы оцениваются при первоначальном признании и после него по справедливой стоимости через прибыль или убыток в рамках бизнес-модели, согласно которой организация управляет финансовыми активами с целью реализации денежных потоков посредством продажи активов. Общество принимает решения на основе справедливой стоимости активов и управляет активами для реализации данной справедливой стоимости (активные покупки и продажи). Справедливая стоимость подтверждается котировочной ценой на идентичный актив на активном рынке.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, удерживаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которых является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние и ассоциированные общества учитываются по первоначальной стоимости, которая корректируется при наличии признаков на величину убытков от обесценения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости, которая корректируется при наличии признаков на величину убытков от обесценения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Данные обязательства у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда организация: (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и (б) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
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)	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем,	Характер последующего использования актива

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Справедливая стоимость инвестиционного имущества определяется на основании оценки, произведенной независимым оценщиком.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Для последующей оценки основных средств Общество использует модель по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 (используется минимальный срок для конкретной амортизационной группы).
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из: <ul style="list-style-type: none"> ✓ срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации; ✓ ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). Для отдельных нематериальных активов срок полезного использования определяется исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования этого объекта. Перечень указанных объектов утверждается руководителем Общества.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Если работник оказывает Обществу услуги в течение отчетного периода, организация должна признать недисконтированную величину краткосрочных вознаграждений работникам, которая, как ожидается, будет выплачена в обмен на эти услуги в качестве обязательства (начисленного расхода), после вычета уже выплаченной суммы.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных	Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		обязательств	годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества представляет собой финансовое обязательство, оцениваемое впоследствии по амортизированной стоимости. Общество исключает финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из своего бухгалтерского баланса тогда и только тогда, когда оно погашено, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал определен исходя из номинальной стоимости выпущенных акций. У Общества отсутствовали факты признания эмиссионного дохода, соответственно, информация не раскрывается.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствовали данные факты, соответственно, информация не раскрывается.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с законодательством и п.5.7. Устава Общество имеет право создавать Резервный фонд в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли до достижения Резервным фондом указанного размера.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы в отношении остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, изменение величины которых отражается на счетах по учету финансового результата либо оказывает или окажет влияние на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в отчетном периоде или будущих отчетных периодах. Балансовая стоимость признанного отложенного налогового актива пересматривается ежеквартально (на последний день отчетного квартала) и уменьшается в той мере, в которой отсутствует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, которую Организация вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы и (или) перенесенные на будущее налоговые убытки. Такое уменьшение восстанавливается в той мере, в которой появляется вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Если Общество объявляет дивиденды держателям долевых инструментов (в соответствии с МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление») после отчетного периода, Общество не должно признавать эти дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2018 г.			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	Денежные средства в кассе	-	x	-	-	x	-
2	Денежные средства в пути	-	x	-	-	x	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 258,00	-	2 258,00	1 033,98	-	1 033,98
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	1 012,54	-	1 012,54	844,02	-	844,02
6	Итого	3 270,54	-	3 270,54	1 878,00	-	1 878,00

5.1.1. По состоянию на 30 сентября 2018г. и 31 декабря 2017г. у Общества были остатки денежных средств в одной кредитной организации с общей суммой денежных средств, превышающей 2 258 и 1 034 тысяч рублей соответственно.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30 сентября 2018г. и 31 декабря 2017г. у Общества отсутствовали.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 270,54	1 878,00
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
5	Итого	3 270,54	1 878,00

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	30 сентября 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	51 771,14	46 753,30
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	51 771,14	46 753,30

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящих Примечаний.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	37 195,24	28 837,13
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 302,92	4 504,00
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	30 892,32	24 333,13
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 575,91	17 916,17
6	Правительства Российской Федерации	12 593,29	11 548,00
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностраннх государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	3 630,27
10	некредитных финансовых организаций	-	-
11	нефинансовых организаций	1 982,62	2 737,91
12	Итого	51 771,14	46 753,30

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	30 сентября 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	37 195,24	28 837,13
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 302,92	4 504,00
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	30 892,32	24 333,13
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 575,91	17 916,17
6	Правительства Российской Федерации	12 593,29	11 548,00
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностраннх государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	3 630,27
10	некредитных финансовых организаций	-	-
11	нефинансовых организаций	1 982,62	2 737,91
12	Итого	51 771,14	46 753,30

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2018 года			31 декабря 2017 года		
		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	9 434,93	-	9 434,93	9 270,99	-	9 270,99
3	Расчеты с валютными и	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2018 года			31 декабря 2017 года		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	22 452,77	-	22 452,77	330,00	-	330,00
7	Итого	31 887,70	-	31 887,70	9 600,99	-	9 600,99

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2018 г.				31 декабря 2017 г.				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	ООО "К7"	977,73	-	977,73	20,00	977,73	-	977,73	20,00	643
Итого		977,73	-	977,73	x	977,73	-	977,73	x	x

13.1.1 В отношении инвестиций в ассоциированные предприятия Общество не создавало резерв под обесценение в связи с отсутствием оснований.

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2018 г.				31 декабря 2017 г.				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	ООО Сервисная компания "Ермак"	13,90	-	13,90	99,00	13,90	-	13,90	99,00	643
Итого		13,90	-	13,90	x	13,90	-	13,90	x	x

15.1.1 В отношении инвестиций в дочерние предприятия Общество не создавало резерв под обесценение по причине отсутствия оснований.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	91 162,00	40,92	6 506,58	67,45	97 776,94
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(6 912,82)	(40,92)	(2 219,89)	(67,45)	(9 241,08)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	84 249,18	-	4 286,68	-	88 535,86
4	Поступления	-	71,29	-	-	71,29
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
8	Выбытия	-	-	-	-	-
9	Амортизационные отчисления	(1 691,02)	-	(918,58)	-	(2 609,59)
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 конец предыдущего отчетного периода	82 558,16	71,29	3 368,11	-	85 997,56
15	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	91 162,00	112,21	6 506,58	67,45	97 848,23
16	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(8 603,84)	(40,92)	(3 138,47)	(67,45)	(11 850,67)
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	82 558,16	71,29	3 368,11	-	85 997,56
18	Поступления	-	43,08	-	111,61	154,69
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-
20	Передача	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
22	Выбытия	-	-	-	-	-
23	Амортизационные отчисления	(1 268,20)	(82,01)	(688,93)	(6,27)	(2 045,41)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	81 289,96	32,36	2 679,18	105,35	84 106,84
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	91 162,00	155,29	6 506,58	179,06	98 002,92
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(9 872,04)	(122,93)	(3 827,40)	(73,72)	(13 896,08)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	81 289,96	32,36	2 679,18	105,35	84 106,84

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

19.1.2. Основные средства в сумме 80 310 тысяч рублей были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по заемным обязательствам третьих лиц.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2018 г.	31 декабря 2017 г.
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	0,02	0,02
5	Расчеты с персоналом	0,10	-
6	Расчеты по социальному страхованию	0,02	81,26
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	413,29	990,67
9	Запасы	-	-
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 прочих активов	-	-
15	Итого	413,43	1 071,94

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	22,38	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	911,83	949,55
3	Прочая кредиторская задолженность	268,51	658,35
4	Итого	1 202,71	1 607,90

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	5 004,00	-
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	264,52	204,60
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	770,46	955,51
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	271,19	447,10
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
10	Прочее	-	-
11	Итого	6 310,17	1 607,21

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	8
1	На 01 января 2017 года	600 000,00	60 000,00	60 000,00
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде	-	-	-
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-
4.1	Остаток на 31 декабря 2017 года	600 000,00	60 000,00	60 000,00
5	На 01 января 2018 года	600 000,00	60 000,00	60 000,00
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде	-	-	-
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде	-	-	-
9	На 30 сентября 2018 года	600 000,00	60 000,00	60 000,00

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30 сентября 2018 года составляет 60 млн. рублей (на 31 декабря 2017 г.: 60 млн. рублей). По состоянию на 30 сентября 2018 года все выпущенные в обращение акции Общества были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Добавочный капитал представляет собой вклад в имущество Общества.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 9 месяцев 2017 и 2018 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 млн. рублей.

31.4. На 30.09.2018 года величина собственных средств Общества составляет 39 915 тысяч рублей.

Примечание 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 9 месяцев и 3 квартал 2018 года

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	9 месяцев 2018 года					
1	Финансовые активы, в том числе:	524,49	1 265,76	628,01	-	2 418,26
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	85,90	1 265,76	628,01	-	1 979,68
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	438,58	-	-	-	438,58
5	Итого	524,49	1 265,76	628,01	-	2 418,26
	3 квартал 2018 года					
6	Финансовые активы, в том числе:	72,94	882,79	31,54	-	987,27
7	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	21,94	882,79	31,54	-	936,27
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	51,00	-	-	-	51,00
9	Итого	72,94	882,79	31,54	-	987,27

**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 9 месяцев и 3 квартал 2017 года**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	9 месяцев 2017 года					
1	Финансовые активы, в том числе:	187,23	631,26	4,64	-	823,13
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	310,68	631,26	4,64	-	946,58
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(123,45)	-	-	-	(123,45)
5	Итого	187,23	631,26	4,64	-	823,13
	3 квартал 2017 года					
6	Финансовые активы, в том числе:	(14,95)	4 437,31	(46,96)	-	4 375,63
7	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	108,50	4 437,31	(46,96)	-	4 498,84
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(123,45)	-	-	-	(123,45)
9	Итого	(14,95)	4 437,31	(46,96)	-	4 375,40

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018г.	За 9 месяцев 2017г.	За 3 квартал 2018г.	За 3 квартал 2017г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 052,36	919,78	333,80	349,81
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	947,23	919,78	279,98	349,81
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	105,13	-	53,81	-
4	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	949,39	3 043,61	-	1 025,69
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	949,39	3 043,61	-	1 025,69
6	Итого	2 001,75	3 963,39	333,80	1 375,50

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	За 9 месяцев 2018г.	За 9 месяцев 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	-	86,33
4	Итого	-	86,33

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 9 месяцев 2018 года

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01 января 2018 г	-	37 041,61	-	37 041,61
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(37 041,61)	-	(37 041,61)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 30 сентября 2018 г	-	-	-	-
6	Резерв под обесценение на 01 января 2017 г	-	27 305,69	-	27 305,69
7	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	9 735,92	-	9 735,92
8	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
9	Прочие движения	-	-	-	-
10	Резерв под обесценение на 31 декабря 2017 г	-	37 041,61	-	37 041,61

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11.

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	За 9 месяцев 2018г.	За 9 месяцев 2017г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(2,14)	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-	-
3	Итого	(2,14)	-

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018г.	За 9 месяцев 2017г.	За 3 квартал 2018г.	За 3 квартал 2017г.
1	2	3	4	5	6
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	40 179,04	38 078,88	13 655,66	13 830,32
2	ИТОГО	40 179,04	38 078,88	13 655,66	13 830,32

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018г.	За 9 месяцев 2017г.	За 3 квартал 2018г.	За 3 квартал 2017г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	11 440,01	10 852,93	2 828,61	3 117,82
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 577,60	2 273,85	572,33	573,63
3	Прочее	73,15	69,00	3,15	-
4	Итого	14 090,76	13 195,78	3 404,09	3 691,45

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2018 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 1 460 тысяч рублей (за 9 месяцев 2017 года: 2 375 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018г.	За 9 месяцев 2017г.	За 3 квартал 2018г.	За 3 квартал 2017г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	37,39	23,79	7,08	7,66
2	Итого	37,39	23,79	7,08	7,66

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018г.	За 9 месяцев 2017г.	За 3 квартал 2018г.	За 3 квартал 2017г.
1	2	3	4	5	6
1	Амортизация основных средств	803,19	1 336,08	273,60	445,36
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-	-	-	3,99
3	Расходы по операционной аренде	1 543,31	1 364,40	513,07	449,89
4	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 120,03	1 526,86	601,48	904,00
5	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	400,90	382,38	32,66	23,66
6	Расходы по страхованию	11,86	12,60	11,86	12,60
7	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 202,54	2 098,10	820,92	635,91
8	Представительские расходы	2,61	10,53	-	7,50
9	Командировочные расходы	105,83	102,05	-	-
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	153,51	181,75	47,35	49,71
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	816,90	1 370,41	271,19	456,04
12	Прочие административные расходы	3 173,73	2 388,93	987,31	610,56
13	Итого	10 334,40	10 774,08	3 559,43	3 599,22

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018г.	За 9 месяцев 2017г.	За 3 квартал 2018г.	За 3 квартал 2017г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	810,00	819,00	270,00	279,00
2	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	7,75	-	(5,05)	-
3	Прочие доходы	-	14,79	361,94	-
4	Итого	817,75	833,79	626,89	279,00

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018г.	За 9 месяцев 2017г.	За 3 квартал 2018г.	За 3 квартал 2017г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	200,00	-	-	-
2	Прочие расходы	1 466,69	721,98	-	261,84
3	Итого	1 666,69	721,98	-	261,84

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	За 9 месяцев 2018г.	За 9 месяцев 2017г.	За 3 квартал 2018г.	За 3 квартал 2017г.
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 142,72	3 954,99	1 589,43	1 660,64
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(133,66)	66,28	(49,92)	70,83
4	Итого, в том числе:	4 009,07	4 021,27	1 539,51	1 731,47
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-	-	-

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2018 году составляет 20 процентов (в 2017 году: 19,5 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018г.	За 9 месяцев 2017г.	За 3 квартал 2018г.	За 3 квартал 2017г.
1	2	3	4	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	21 006,29	19 945,75	9 948,08	12 919,47
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 19,5%)	4 201,26	3 889,42	1 989,62	2 519,30
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(182,24)	167,34	(437,19)	(774,88)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	911,19	-	2 185,93	3 973,75
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	858,13	-	-
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(45,53)	(35,49)	(13,92)	(12,95)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	35,58	-	-	-
8	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 009,07	4 021,27	1 538,51	1 731,47

На 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

**Даты истечения срока перенесения налоговых убытков
на будущие периоды**

Таблица 48.3

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2018г.	на 31.12.2017г.
1	2	3	4
1	Отложенные налоговые убытки, в том числе:	1,92	20,00
2	в 2018 году	1,92	20,00
3	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	1,92	20,00

48.3.1. На 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

48.3.2. 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.

Таблица 48.4

по продолжающейся деятельности

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка за 9 месяцев 2018 года**

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	издержки обращения	21,83	21,83	-	-
2	основные средства	11,47	11,47	-	-
3	расходы будущих периодов	51,46	51,46	-	-
4	Прочее	-	-	-	-
5	Общая сумма отложенного налогового актива	84,75	84,75	-	-
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0,38	(3,61)	-	4,00
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	84,75	84,75	-	-
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	основные средства	200,53	32,83	-	233,36
9	расходы будущих периодов	-	21,64	-	21,64
10	Прочее	-	-	-	-
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	200,53	54,46	-	255,00
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	115,78	133,66	-	255,00

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка за 2017 год**

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	издержки обращения	-	-	-	-
2	основные средства	-	(2,67)	-	2,67
3	расходы будущих периодов	-	(55,84)	-	55,84
4	Прочее	-	(58,51)	-	58,51
5	Общая сумма отложенного налогового актива	-	-	-	-
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4,00	(4,60)	-	8,60
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	-	(58,51)	-	58,51
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Основные средства	233,36	43,02	-	276,38
9	Расходы будущих периодов	21,64	(21,64)	-	-
10	Прочее	-	-	-	-
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	255,00	21,38	-	276,38
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	255,00	(37,12)	-	217,87

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 30 сентября 2018 года

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 202,71	1 202,71
2	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	911,83	911,83
3	прочая кредиторская задолженность	290,88	290,88
4	Итого обязательств	1 202,71	1 202,71

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2017 года

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Без срока погашения	Итого
1	2	3	9	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 285,78	322,12	1 607,90
2	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	949,55	-	949,55
3	прочая кредиторская задолженность	336,23	322,12	658,35
4	Итого обязательств	1 285,78	322,12	1 607,90

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 30 сентября 2018 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	51 771,14	-	-	51 771,14
2	финансовые активы, в том числе:	51 771,14	-	-	51 771,14
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	51 771,14	-	-	51 771,14
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	51 771,14	-	-	51 771,14
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 302,92	-	-	6 302,92
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	30 892,32	-	-	30 892,32
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	12 593,29	-	-	12 593,29
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 982,62	-	-	1 982,62

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2017 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	46 753,30	-	-	46 753,30
2	финансовые активы, в том числе:	46 753,30	-	-	46 753,30
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	46 753,30	-	-	46 753,30
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	46 753,30	-	-	46 753,30
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 504,00	-	-	4 504,00
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	24 333,13	-	-	24 333,13
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	11 548,00	-	-	11 548,00
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 630,27	-	-	3 630,27
9	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 737,91	-	-	2 737,91

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2018 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 031,06	4 031,06
2	дебиторская задолженность	4 031,06	4 031,06

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2017 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 663,45	4 663,45
2	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	-	-
3	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-
4	дебиторская задолженность	4 663,45	4 663,45

58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали выплаты на основании условий трудового договора.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев и 3 квартал 2018 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
9 месяцев 2018 года				
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	39 679,41	39 679,41
2	Расходы на персонал	2 499,87	-	2 499,87
3 квартал 2018 года				
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	13 488,27	13 488,27
4	Расходы на персонал	960,50	-	960,50

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев и 3 квартал 2017 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
9 месяцев 2017 года				
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	37 643,89	37 643,89
2	Расходы на персонал	5 662,83	-	5 662,83
3 квартал 2017 года				
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	13 637,53	13 637,53
4	Расходы на персонал	1 625,84	-	1 625,84

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2018г.	За 9 месяцев 2017г.	За 3 квартал 2018г.	За 3 квартал 2017г.
1	2	3	4	5	6
1	Краткосрочные вознаграждения	2 039,97	3 755,91	832,47	1 368,26
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-	-	-
4	Выходные пособия	-	-	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-	-	-

Генеральный директор
АО «УК «Агидель»
30 октября 2018 года

М.А. Рыжов