

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	29167117	1147746270033	26032019-01 ИК

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФОНТВЬЕЛЬ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, Саввинский Б пер, дом № 11, помещение II, комната 8

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	103	72
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		22 160	135 206
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	22 160	135 206
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		52 427	170 656
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	23 408	10 464
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	22 121	153 518
11	дебиторская задолженность	12	6 898	6 674
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	3 074	3 560
18	Основные средства	19	103	0
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	546	0
20	Отложенные налоговые активы	48	4 085	1 982
21	Прочие активы	20	1 331	1 350
22	Итого активов		83 829	312 826
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	241 641
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	241 641
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 580	10 382
27	средства клиентов	23	23 225	109
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	355	10 273
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	23
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	0
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	907	427
37	Итого обязательств		24 487	252 473
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	36 010	36 010
39	Добавочный капитал	30	21 553	21 553
40	Резервный капитал	30	0	0
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0

44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 779	2 790
52	Итого капитала		59 342	60 353
53	Итого капитала и обязательств		83 829	312 826

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Ю.Ю. Лапшина

(инициалы, фамилия)

« 22 » марта 2019 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	29167117	1147746270033	26032019-01 ИК

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФОНТВЬЕЛЬ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, Саввинский Б пер, дом № 11, помещение II, комната 8

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		6 553	6 641
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-8 005	-1 498
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	0
4	процентные доходы	34	14 794	7 149
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-264	-315
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	28	1 305
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	26 327	14 564
16	Расходы на персонал	42	-10 824	-6 881
17	Прямые операционные расходы	43	-3 113	-2 397
18	Процентные расходы	44	-8 181	-1 808
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0
20	Общие и административные расходы	46	-13 422	-8 099
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		0	0
22	Прочие доходы	47	4	0
23	Прочие расходы	47	0	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-2 656	2 020
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 645	700
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-457	-194
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 102	894
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	8 0

29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-1 011	2 720
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0

53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			0	0
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период			-1 011	2 720

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Ю.Ю. Лапшина
(инициалы, фамилия)



« 22 » марта 2019 г.

приказом от 21.12.2010 года в соответствии с приказом Минфина России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Об утверждении стандарта бухгалтерского учета (финансовый) составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, операторов 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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	29167117	1147746270033	26032019-01ИК

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФОНТВЕЛЬ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

119435, Москва г, Саввинский Б пер, дом № 11, помещение П, комната 8

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным	Резерв хеджирования денежных инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Перераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 31 декабря 2016 г.		36 010	21 553	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70	57 633
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 31 декабря 2016 г., пересмотренный		36 010	21 553	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70	57 633
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 720	2 720
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	выкуп у акционеров (участников) (продажа собственных акций (долей участия))	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	прочие распределения в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	прочее движение резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.1	Остаток на 31 декабря 2017 г.		36 010	21 553	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 790	60 353
15	Остаток на 31 декабря 2017 г.		36 010	21 553	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 790	60 353
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Изменения вследствие изменения учетной		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Остаток на 31 декабря 2017 г., пересмотренный		36 010	21 553	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 790	60 353
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 011	-1 011
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	выкуп у акционеров (участников) (продажа собственных акций (долей))	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	распределение в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	прочее движение резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 31 декабря 2018 г., в том числе:		36 010	21 553	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 779	59 342
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор
(подпись)

Ю.Ю. Лапина
(подпись, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	29167117	1147746270033	26032019-01ИК

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФОНТВБЕЛЬ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, Саввинский Б пер, дом № 11, помещение II, комната 8

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		2 788	36 374
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		0	-10 060
3	Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии полученные		24 593	8 477
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-13 020	-11 007
5	Проценты полученные		38	251
6	Проценты уплаченные		0	-1 337
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		4 105	212
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-7 162	-4 537
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-5 328	-3 550
11	Уплаченный налог на прибыль		-784	-194
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-6 065	23 199
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-835	37 828
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
22	Поступления от продажи финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	0
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		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через		0	14 0

33	прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	3 000
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 164	-40 800
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимост		0	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-300	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		864	-37 800
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		29	28
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	-45
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	74	91
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного период	5	103	74

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Ю.Ю. Лапшина

(инициалы, фамилия)



« 22 » марта 2019 г.

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	С тандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13947-100000, 045-13948-010000, 045-13949-0010
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	24.07.2015, 14.09.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	брокерская деятельность, дилерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Силаев Михаил Иванович, Кузнецов Сергей Евгеньевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	-

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	19435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	19435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	19
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	руб.

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	С тандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого, Компания подвержена экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативно- правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

Примечание 3. Основы составления отчетности**Основы составления отчетности**

Таблица 3.1

Номер строки	С тандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Положением "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" №532-П от 03.02.2016 в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ)



2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, финансовые активы отражены с резервами под кредитное обесценение.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации подверглись основные средства в связи с новым стоимостным критерием признания и пересмотренными сроками полезного использования, а также переклассификации подверглись НМА, ранее учтенные в составе расходов будущих периодов.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	При ретроспективном отражении последствий принятия новой учетной политики Общество исходило из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида. Ретроспективное отражение последствий принятия новой учетной политики заключается в корректировке активов и обязательств при переходе от российских стандартов бухгалтерского учета (далее РСБУ) к ОСБУ.

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	<p>Денежные средства (РСБУ-74, ОСБУ-72); Финансовые вложения (РСБУ - 288 612, в ОСБУ учет на разных статьях: Финансовые активы 135 206; займы выданные и прочие размещенные средства - 153 518); Дебиторская задолженность (РСБУ - 18 610, в ОСБУ - 6 674 часть дебиторской задолженности учтена в прочих активах); Основные средства (РСБУ - 161, в ОСБУ-0); Нематериальные активы (РСБУ - 0, в ОСБУ-3 560, в РСБУ они отражены в прочих внеоборотных активах). Результат изменения статей бухгалтерского баланса, составленного по российским стандартам, с целью приведения их к статьям бухгалтерского баланса, соответствующего ОСБУ, отражен в составе финансового результат на самую раннюю дату представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии со стандартами ОСБУ</p>
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Несущественное влияние на величину капитала

**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	В Компании принята методика по расчету суммы оценочного резерва под возможные потери по финансовым инструментам, по расчету кредитных рисков.
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)	Основные средства (сроки использования пересматриваются исходя из фактических возможностей использования объекта)
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В отчетном периоде Компания оценивала финансовые вложения по справедливой стоимости через прибыль и убыток, резервы под кредитное обесценение не создавались
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Валютная переоценка включается в доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой, валютными производными инструментами и от переоценки иностранной валюты. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в Рубли по курсу на отчетную дату.

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Экономика РФ не попадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию.
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)	При переходе от российских стандартов бухгалтерского учета (далее РСБУ) к ОСБУ и МСФО Общество разработало новую Учетную политику с применением (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»
8	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) 16 "Договоры аренды". Общество проводит работу по оценке возможных влияний положений стандарта на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Изменения возможны в отражении информации по статьям бухгалтерской отчетности и с оценкой арендных обязательств в отчетности, начиная с 2019 года
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам за вычетом резервов под обесценение
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	не было в отчетном периоде
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги оцениваются при первоначальном признании по справедливой стоимости и при последующем учете согласно Бизнес-модели, утвержденной в Обществе
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не было в отчетном периоде
13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность, выданные займы и пр. активы не дисконтировались, так как в отчетном периоде носили краткосрочный характер
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Предоплаты (авансы) и пр. активы учитывались по первоначальной стоимости и не дисконтировались
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Обязательства по краткосрочным сделкам РЕПО не дисконтировались

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Кредиторская задолженность, полученные займы и пр. обязательства не дисконтировались, так как в отчетном периоде носили краткосрочный характер
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	В рамках задолженности перед одним контрагентом взаимозачет может быть произведен по согласованию между сторонами сделки
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Общество осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности



26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Используемый метод списания амортизации – Линейный.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Определяются в Учетной политике и пересматриваются исходя из фактических возможностей использования объекта
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальными активами признаются объекты, представляющие собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях. Они одновременно удовлетворяют следующим условиям: объекты способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объекты предназначены для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг, носят долгосрочный характер использования
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	База для оценки - это первоначальная стоимость приобретения нематериального актива за вычетом амортизации и убытков от обесценения
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Определение срока полезного использования производится исходя из - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Общества.
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	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми договорами
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
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	не было в отчетном периоде
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	не применимо
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент исполнения контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости и если срок исполнения менее 1 года метод дисконтирования и ЭСП не применяется
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	По фактической стоимости без переоценки
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Создание резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Применяется Балансовый метод учета отложенных активов и обязательств, отражаются в отчетности Общества свернуто
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	не было в отчетном периоде

**Примечание 5. Денежные средства**
Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.			На 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
3	Денежные средства на расчетных счетах	103	0	103	74	2	72
5	Прочее	0	0	0	0	0	0
6	Итого	103	0	103	74	2	72

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 5-ти кредитных организациях (банках-резидентах). Совокупная сумма этих остатков составляла 103 тысячи рублей.

5.1.2. Денежных средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2018 года не было

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	103	74
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 22, 24 настоящего приложения)	0	0
5	Итого	103	74

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	74	0	0	74
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	74	0	0	74
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 523 574	0	683	3 524 257
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 523 574	0	683	3 524 257
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	3 523 546	0	683	3 524 229
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 523 546	0	683	3 524 229
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	103	0	0	103
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	103	0	0	103

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2	0	0	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	20	0	0	20
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	0	0	20
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	22	0	0	22
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22	0	0	22

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	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	22 160	135 206
6	Итого	22 160	135 206

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

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 160	135 206
6	Правительства Российской Федерации	22 160	135 206
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	22 160	135 206



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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.			На 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
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	23 407	23	23 384	237	0	237
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	10 192	10	10 182
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	26	2	24	47	2	45
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	23 433	25	23 408	10 476	12	10 464

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной клиринговой организации НКО НКЦ (АО) (на 31 декабря 2017 года: также в одной клиринговой организации НКО НКЦ (АО)) с общей суммой средств, превышающей 23 млн. рублей.

10.1.2. Средства в клиринговой организации и у комитентов по брокерским договорам, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2018 года отсутствуют. (на 31 декабря 2017 года: составляют 10 192 тыс. руб).

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
 +7 (495) 785 31 25
 info@fontvielle.ru
 http://www.fontvielle.ru/

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	5	6	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	237	10 192	47	10 476
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	237	10 192	47	10 476
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	78 615 536	2 446	5 241	78 623 223
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	78 615 536	2 446	5 241	78 623 223
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	78 592 366	12 638	5 262	78 610 266
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	78 592 366	12 638	5 262	78 610 266
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	23 407	0	26	23 433
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 407	0	26	23 433

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	5	6	12	14
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	10	2	12
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	10	2	12
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	71	0	152	223
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	71	0	152	223
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	48	10	152	210
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48	10	152	210
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	23	0	2	25
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23	0	2	25

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.			На 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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 258	55	1 203	2 001	98	1 903
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	20 918	0	20 918	151 615	0	151 615
8	Итого	22 176	55	22 121	153 616	98	153 518

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 001	151 615	153 616
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 001	151 615	153 616
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	458	31 337 990	31 338 448
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	458	31 337 990	31 338 448
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 202	31 468 687	31 469 889
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 202	31 468 687	31 469 889
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 257	20 918	22 175
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 257	20 918	22 175

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	98	98
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	98	98
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	12	12
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	12
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	55	55
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55	55
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	55	55
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55	55



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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	7 138	240	6 898	6 877	203	6 674
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
7	Итого	7 138	240	6 898	6 877	203	6 674

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской, депозитарной деятельности и деятельности управления ценными бумагами в сумме 7 138 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 г.: 6 877 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 877	0	0	0	6 877
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 877	0	0	0	6 877
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	28 435	57 068 028	1 330 092	371 030	58 797 585
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 435	57 068 028	1 330 092	371 030	58 797 585
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	28 174	57 068 028	1 330 092	371 030	58 797 324
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 174	57 068 028	1 330 092	371 030	58 797 324
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	7 138	0	0	0	7 138
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 138	0	0	0	7 138

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	203	203
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	203	203
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	606	606
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	606	606
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	569	569
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	569	569
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	240	240
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	240	240

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

Примечание 18. Нематериальные активы**Нематериальные активы**

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2017 г.	662	0	3 000	3 662
2	Накопленная амортизация	-165	0	-200	-365
3	Балансовая стоимость на 1 января 2017 г.	497	0	2 800	3 297
4	Поступление	825	0	0	825
8	Амортизационные отчисления	-262	0	-300	-562
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	1 060	0	2 500	3 560
14	Стоимость (или оценка) на 1 января 2018 г.	1 488	0	3 000	4 488
15	Накопленная амортизация	-428	0	-500	-928
16	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	1 060	0	2 500	3 560
17	Поступление	127	0	0	127
21	Амортизационные отчисления	-313	0	-300	-613
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	874	0	2 200	3 074
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	1 615	0	3 000	4 615
28	Накопленная амортизация	-741	0	-800	-1 541
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	874	0	2 200	3 074

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

Примечание 19. Основные средства**Основные средства**

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2017 г.	0	0	0	0	0	0
2	Накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на 1 января 2017 г.	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	0	0	0	0	0	0
15	Стоимость (или оценка) на 1 января 2018 г.	0	0	0	0	0	0
18	Поступление	0	123	0	0	0	123
23	Амортизационные отчисления	0	-20	0	0	0	-20
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	103	0	0	0	103
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0	123	0	0	0	123
30	Накопленная амортизация	0	-20	0	0	0	-20
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	103	0	0	0	103

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 331	1 350
15	Итого	1 331	1 350

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

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	23 225	109
6	Итого	23 225	109

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	123	26
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	22	26
16	Расчеты с операторами товарных поставок	4	0
17	Расчеты с репозитарием	3	3
19	Прочая кредиторская задолженность	203	10 218
20	Итого	355	10 273

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	196	209
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	371	218
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	80	0
10	Прочее	260	0
11	Итого	907	427

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего профессионального участника рынка ценных бумаг

31.2. В течение 2017 года и 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 46 367 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 29 583 тысяч рублей).

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

За Январь - Декабрь 2018 г.

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
1	Финансовые активы, в том числе:	1 194	-9 043	0	0	-7 849
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 194	-9 043	0	0	-7 849
6	Финансовые обязательства, в том числе:	-156	0	0	0	-156
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-156	0	0	0	-156
10	Итого	1 038	-9 043	0	0	-8 005



119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

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

За Январь -
Декабрь 2017 г.

Таблица 32.2

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
1	Финансовые активы, в том числе:	-2 725	1 227	0	0	-1 498
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-3 798	1 227	0	0	-2 571
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	1 073	0	0	0	1 073
12	Итого	-2 725	1 227	0	0	-1 498

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	14 794	7 149
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14 456	6 798
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	338	351
15	Итого	14 794	7 149

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6
1	Резерв на 31 декабря 2017 г.	10	98	203	311
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	71	12	606	689
4	Прочие движения	-58	-55	-569	-682
5	Резерв на 31 декабря 2018 г.	23	55	240	318

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

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

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	53	1 075
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-25	230
3	Итого	28	1 305

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	33	9
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	169	0
34	Итого	202	9
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	1 911	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	1 459	109
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	4 424	1 800
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	167	0
42	Итого	7 961	1 909
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	4 314	8 593
48	Итого	4 314	8 593
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	53
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	13 850	4 000
55	Итого	13 850	4 053
56	Всего	26 327	14 564

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

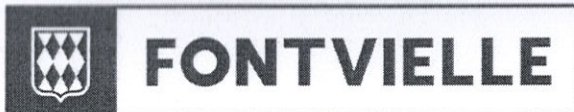
Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	8 313	5 241
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 500	1 626
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	11	14
6	Итого	10 824	6 881

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	46	63
5	Расходы по комиссии за клиринг	295	102
6	Биржевые сборы	117	135
10	Расходы на технические услуги	2 655	2 097
12	Итого	3 113	2 397



119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации	8 181	706
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	1 102
7	Итого	8 181	1 808

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	652	214
2	Амортизация основных средств	20	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	613	563
4	Расходы по аренде	5 827	5 168
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	7	3
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	160	90
8	Расходы на рекламу и маркетинг	4 498	64
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	354	227
12	Транспортные расходы	8	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	615	416
17	Прочие административные расходы	668	1 354
18	Итого	13 422	8 099

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	4	0
9	Итого	4	0

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
5	Прочие расходы	0	0
6	Итого	0	0

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		
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	457	194
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-2 102	-894
4	Итого, в том числе:	-1 645	-700
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-1 645	-700

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2018 году составляет 15 процентов (в 2017 году: 15 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-2 656	2 020
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	-531	404
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	152	-65
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-1266	361
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-1 645	700

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Таблица 48.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
9	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	19 868	6 745

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка						
1	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	111	111	0	0	633
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 974	3 974	0	0	1 349
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 085	4 085	0	0	1 982

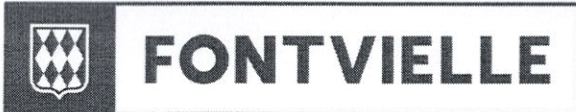
**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 160	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 160	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	22 160	0	0	0	0
27	Итого	22 160	0	0	0	0

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д. 11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	96	7	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	96	7	0	0	0
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	23 384	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	20 918	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	24
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 203
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	1 203
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	6 898
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	6 898

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	96	7	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	96	7	0	0	0
5	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	23 384	0	0	0	0
11	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	20 918	0	0	0	0
12	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	24
14	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 203
20	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	1 203
22	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	6 898
23	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	6 898

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
 +7 (495) 785 31 25
 info@fontvielle.ru
 http://www.fontvielle.ru/

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	103	0	0	103
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 160	0	0	22 160
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22 160	0	0	22 160
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	52 427	0	0	52 427
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 408	0	0	23 408
10	займы выданные и прочие размещенные средства	22 121	0	0	22 121
11	дебиторская задолженность	6 898	0	0	6 898
16	Прочие активы	1 331	0	0	1 331
17	Итого активов	75 918	0	0	75 918
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 580	0	0	23 580
22	средства клиентов	23 225	0	0	23 225
25	кредиторская задолженность	355	0	0	355
27	Прочие обязательства	932	0	0	932
28	Итого обязательств	24 512	0	0	24 512
29	Чистая балансовая позиция	51 406	0	0	51 406

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.13			
Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 225	23 225
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	23 225	23 225
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	355	355
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	123	123
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	22	22
37	расчеты с операторами товарных поставок	4	4
38	расчеты с репозитарием	3	3
40	прочая кредиторская задолженность	203	203
42	Итого обязательств	23 580	23 580

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

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

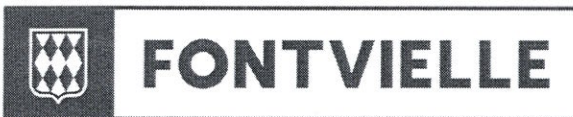
Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до одного года	Итого
1	2	3	4	6
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	103	0	103
2	денежные средства на расчетных счетах	103	0	103
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	22 160	22 160
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	22 160	22 160
7	Правительства Российской Федерации	0	22 160	22 160
43	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 384	0	23 384
46	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	23 384	0	23 384
52	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	20 918	0	20 918
53	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	24	0	24
64	дебиторская задолженность клиентов	6 898	0	6 898
70	Итого активов	51 327	22 160	73 487

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

Раздел II. Обязательства				
84	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 225	0	23 225
86	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	23 225	0	23 225
98	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	355	0	355
99	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	123	0	123
101	кредиторская задолженность перед депозитариями	22	0	22
107	расчеты с операторами товарных поставок	4	0	4
108	расчеты с репозитарием	3	0	3
110	прочая кредиторская задолженность	203	0	203
112	Итого обязательств	23 580	0	23 580
113	Итого разрыв ликвидности	27 747	22 160	49 907



119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
 +7 (495) 785 31 25
 info@fontvielle.ru
 http://www.fontvielle.ru/

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Итого
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	103	0	0	103
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 160	0	0	22 160
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22 160	0	0	22 160
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 693	7 646	8 069	23 408
11	дебиторская задолженность	6 898	0	0	6 898
16	Итого активов	36 854	7 646	8 069	52 569
Раздел II. Обязательства					
21	средства клиентов	7 564	7 585	8 076	23 225
24	кредиторская задолженность	355	0	0	355
26	Итого обязательств	7 919	7 585	8 076	23 580
27	Чистая балансовая позиция	28 935	61	-7	28 989



119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

Примечание 53. Передача финансовых активов

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

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.		31 декабря 2017 г.	
		Балансовая стоимость активов на 31 декабря 2018 г.	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов на 31 декабря 2017 г.	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	100 324	93 973
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	100 324	93 973
34	Итого	0	0	100 324	93 973

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 года**

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	
		Рыночные котировки (уровень 1)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 160	22 160
2	финансовые активы, в том числе:	22 160	22 160
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 160	22 160
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	22 160	22 160
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

Примечание 58. Операции со связанными сторонами**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2018 года**

Таблица 58.1

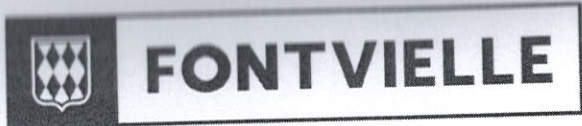
Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 482	1 482
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	225	225
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 257	1 257
24	средства клиентов	225	225

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали операции займа и брокерские операции. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0
4	процентные доходы	133	133
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	233	233



119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода отсутствуют



Первое применение новых стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности представлено в приведенной ниже таблице. Показатели Организации за 2017 год приведены по строкам бухгалтерского баланса в формате представления данной бухгалтерской отчетности, исходя из содержания соответствующих статей по РСБУ и ОСБУ

Статьи бухгалтерского баланса		Сумма, представленная в бухгалтерской отчетности за 2017 год по РСБУ	Расхождения в следствие изменений Учетной политики	Пересмотренная сумма, представленная в бухгалтерской отчетности за 2017 год по ОСБУ	Причина расхождения
Наименование статьи бухгалтерской отчетности за 2017 год по РСБУ	Наименование статьи бухгалтерской отчетности за 2017 год по ОСБУ				
1. АКТИВЫ	1. АКТИВЫ				
Денежные средства и денежные эквиваленты	Денежные средства	74	(2)	72	создание резерва под обесценение денежных средств в ОСБУ
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т. ч.:	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в т. ч.:	288 612	(153 406)	135 206	
Оценка облигаций	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	135 002	204	135 206	в РСБУ ценные бумаги, переданные в РЕПО, не переоцениваются и учитываются по балансовой

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

					стоимости, остаток переоценивается по РЗ, - в ОСБУ все ЦБ переоценены по средневзвешенной стоимости
Займы, предоставленные физическим лицам		2 002	(2 002)	0	займы, выданные в РСБУ учитываются по статье Финансовых вложений, в ОСБУ по статье Займы выданные и прочие размещенные средства
Сделки обратного РЕПО		151 608	(151 608)	0	сделки обратного репо и % по ним в РСБУ учитываются по статье Финансовых вложений, в ОСБУ по статье Займы выданные и прочие размещенные средства
Дебиторская задолженность	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 610	152 046	170 656	
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	10 464	10 464	в РСБУ данные средства учтены по статье дебиторская задолженность без учета созданного резерва на обесценение
	займы выданные и прочие размещенные средства	0	153 518	153 518	в РСБУ данные средства учтены по статье Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) без учета созданного резерва на

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

					обесценение. в ОСБУ по данной статье также учтена сумма расходов по сделке РЕПО. В РСБУ она списана на расход у учтена в ОФР
Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность	18 610	(11 936)	6 674	в ОСБУ по данной статье отражена сумма по расчетам с клиентами за вычетом резерва на обесценение. Расчеты с поставщиками и подрядчиками в ОСБУ отражены по статье Прочие активы; Расчеты с брокерами в ОСБУ отражены по статье средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.
Прочие внеоборотные активы	Нематериальные активы	3 564	(4)	3 560	Неисключительные права на лицензии, объекты учета, способные приносить Компании экономические выгоды в будущем в течение срока, превышающем 12 месяцев в ОСБУ учитываются в составе НМА
Основные средства	Основные средства	161	(161)	0	В новой учетной политике организации на 2018 утвержден лимит стоимости основных средств в сумме 100 тыс. руб. У организации

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

					возникли основания для прекращения признания основных средств первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб.
Прочие оборотные активы	Прочие активы	104	1 246	1 350	В РСБУ по статье прочие оборотные активы отражены авансы (предоплаты) по годовому обслуживанию ПО. В ОСБУ помимо этих данных отражена информация по расчетам с поставщиками и подрядчиками
Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые активы	1 824	158	1 982	
ИТОГО АКТИВЫ	ИТОГО АКТИВЫ	312 950	(124)	312 826	
2. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	2. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства, в т. ч.:	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в т. ч.:	241 645	(4)	241 641	
Расчеты по РЕПО, Расчеты по коротким позициям	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	241 645	(4)	241 641	в РСБУ оценка остатка ЦБ в короткой позиции по РЗ, в ОСБУ по средневзвешенной стоимости

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
http://www.fontvielle.ru/

Кредиторская задолженность	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	397	9 985	10 382	
	средства клиентов	0	109	109	в РСБУ средства клиентов отражены по статье Кредиторская задолженность
кредиторская задолженность	кредиторская задолженность	397	9 876	10 273	с составе кредиторской задолженности в ОСБУ учтены средства в гарантийном обеспечении и расчеты с поставщиками и подрядчиками, в РСБУ в кредиторской задолженности расчеты с клиентами, с поставщиками и расчеты с бюджетом
Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые обязательства	13	(13)	0	В ОСБУ ОНА/ОНО отражены свернуто
Прочие обязательства (долгосрочные и краткосрочные)	Прочие обязательства	10 192	(9 765)	427	в ОСБУ средства в гарантийном обеспечении учтены в составе кредиторской задолженности, в РСБУ по статье прочие обязательства (долгосрочные и краткосрочные). В ОСБУ в составе прочих обязательств

**FONTVIELLE**

119435, Москва, Большой Саввинский пер., д.11, пом. II, ком. 8
+7 (495) 785 31 25
info@fontvielle.ru
<http://www.fontvielle.ru/>

					учитываются резервы по отпускам сотрудников и расчеты с поставщиками
Оценочные обязательства	Резервы – оценочные обязательства	218	(218)	0	резервы по отпускам сотрудников в ОСБУ отражены по статье Прочие обязательства
	Обязательство по текущему налогу на прибыль	0	23	23	В РСБУ данное обязательство отражено в составе кредиторской задолженности
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	252 465	8	252 473	

Прошнуровано,
пронумеровано, скреплено
печатью 74 листов.
Генеральный директор ООО
«СН-Аудит»
Степина И.А.

