

## Приложение 1.1

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

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
20401000000	29687383	1023601563468	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на « 31 » марта 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная палата", ООО "Инвестиционная палата"  
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 394036, Воронежская область, г.Воронеж, ул.Пушкинская, д.1

Код формы по ОКУД: 0420002  
 Годовая (квартальная)  
 (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта	На 31 декабря
			20 19 г.	20 18 г.
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	6 279	1 363
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0	0
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

1	2	3	4	5
7	доловые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		168 120	151 640
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	30 215	40 179
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	137 819	109 884
11	дебиторская задолженность	12	86	1 577
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	2 726	2 899
18	Основные средства	19	222	296
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	253	274
20	Отложенные налоговые активы	48	680	674
21	Прочие активы	20	2 522	2 866
22	Итого активов		180 802	160 012

## Раздел II. Обязательства

23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		104 484	81 744
27	средства клиентов	23	104 120	81 005
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	364	739
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

1	2	3	4	5
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	19	22
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	2 790	4 737
37	Итого обязательств		107 293	86 503
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	74 128	74 128
39	Добавочный капитал	30	0	0
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)		-619	-619
52	Итого капитала		73 509	73 509
53	Итого капитала и обязательств		180 802	160 012

Генеральный директор  
(должность руководителя)

*Кузьмин*  
(подпись)

В.В.Кузьмин  
(имя, отчество, фамилия)

« 25 » апреля 2019 г.



## Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-11  
 «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
20401000000	29687383	1023601563468	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная палата", ООО "Инвестиционная палата"  
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 394036, Воронежская область, г.Воронеж, ул.Пушкинская, д.1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>1 квартал</u> <u>2019</u> г.	За <u>1 квартал</u> <u>2018</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 108	1 891
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	0	0
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	0
4	процентные доходы	34	2 217	2 187
5	дивиденды и доходы от участия		0	0

1	2	3	4	5
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	-296
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	-109	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 896	5 260
16	Расходы на персонал	42	-3 318	-3 765
17	Прямые операционные расходы	43	-1 002	-1 123
18	Процентные расходы	44	-14	-394

1	2	3	4	5
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0
20	Общие и административные расходы	46	-1 658	-2 773
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
22	Прочие доходы	47	0	1
23	Прочие расходы	47	0	-160
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		12	-1 064
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-12	201
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-20	-108
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	8	309
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	-863

**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

1	2	3	4	5
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 ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0

1	2	3	4	5
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

1	2	3	4	5
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		0	-863

Генеральный директор  
(должность руководителя)

*Лучше*  
(подпись)

В.В.Кузьмин  
(инициалы, фамилия)

« 25 » апреля 2019 г.



Приложение 3.1  
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 512-П  
«Образец ежегодного бухгалтерского учета «Бюджет соединения»

бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, котировочных организаций, специализированных депозитарий инвестиционного фонда, национального инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, пасного инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рефтанговых агентств, страховых брокеров»  
(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У  
от 07.09.2017 № 4520-У)

### Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКТО	Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
20401000600	29687783	1023601563468	

### ОТЧЕТ О ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная палата", ООО "Инвестиционная палата"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес

394036, Воронежская область, Воронеж г, Пушкинская ул., д.1 , тел. 8 (473)255-77-18

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





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
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 (лотей)	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	0
27	Распределение в пользу акционеров (участников)	0	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	0
29	Остаток на <u>31</u> марта <u>2019</u> г., в том числе:	74 128	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	619	73 509
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	0

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

В.В.Кузьмин  
(имя отчества, фамилия)



«25 » апреля 2019 г.

## Приложение 4.1

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

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У)

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
20401000000	29687383	1023604563468	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИза 1 квартал 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная палата", ООО "Инвестиционная палата"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 394036, Воронежская область, г.Воронеж, ул.Пушкинская, д.1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>1</u> квартал	За <u>1</u> квартал
			<u>20 19</u> г.	<u>20 18</u> г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
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		0	0
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	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		5	15

1	2	3	4	5
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-230	-238
5	Проценты полученные		758	1 976
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		2 699	-34 549
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-2 167	-2 369
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-1 431	-2 755
11	Уплаченный налог на прибыль		0	-130
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-4 716	-2 044
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-10 480	-40 094
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
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	-117
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-4	-86
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0

1	2	3	4	5
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		29 000	48 230
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-13 600	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		15 396	48 027
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0

1	2	3	4	5
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		4 916	7 933
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 366	478
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	6 282	8 411

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

В.В. Кузьмин  
(инициалы, фамилия)

« 25 » апреля 2019 г.



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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	1) № 036-06426-100000; 2) № 036-06440-010000; 3) № 036-08793-000100; 4) № 136-10609-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1) без ограничения срока действия; 2) без ограничения срока действия; 3) без ограничения срока действия; 4) без ограничения срока действия;
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1) 30.09.2003 г 2) 30.09.2003 г 3) 08.12.2005 г 4) 02.10.2007 г
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1) брокерская деятельность; 2) лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициар - Кузьмин Владислав Владимирович Бенефициар - Шмагалев Анатолий Петрович

ООО «Инвестационная палата»  
Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

	<b>МСФО (IAS) 24</b>		
8	<b>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24</b>	<b>Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация</b>	нет
9	<b>МСФО (IAS) 1</b>	<b>Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации</b>	<p>4 обособленных подразделений, в т.ч.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Представительство ООО «Инвестационная палата» в г.Белгороде,</li> <li>- Филиал «Курская инвестиционная палата»,</li> <li>- Представительство ООО «Инвестационная палата» в г.Липецке- Липецкая инвестиционная палата,</li> <li>- Филиал «Орловская инвестиционная палата».</li> </ul> <p>Все филиалы и представительства не наделены юридической самостоятельностью, весь учет и отчетность осуществляется головной организацией в соответствии с действующим законодательством РФ.</p>
10	<b>МСФО (IAS) 1</b>	<b>Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств</b>	0
11	<b>МСФО (IAS) 1</b>	<b>Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств</b>	Филиалы, открытые на территории иностранных государств отсутствуют.
12	<b>МСФО (IAS) 1</b>	<b>Юридический адрес некредитной финансовой организации</b>	394000, г. Воронеж, ул. Пушкинская, 1
13	<b>МСФО (IAS) 1</b>	<b>Фактический адрес некредитной финансовой организации</b>	394000, г. Воронеж, ул. Пушкинская, 1
14	<b>МСФО (IAS) 1</b>	<b>Численность персонала некредитной финансовой организаций</b>	32 человека
15	<b>МСФО (IAS) 21</b>	<b>Валюта отчетности</b>	Тысяч рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание			
			1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и изменения, определяющие финансовые результаты изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Экономическая среда Российской Федерации обладает рядом отличительных черт, характерных для развивающихся рынков. Она остается чувствительной к колебаниям цен на энергоносители, а также к изменениям валютных курсов. На финансовых рынках фиксируется значительный рост волатильности, во многом связанный с усилением спекулятивного давления со стороны западных стран, а также с геополитической нестабильностью в условиях развития глобальных торговых войн. Данные факторы оказали существенное влияние на продолжительное снижение индекса МосБиржи, что непосредственно сказалось на деятельности Инвестиционной палаты. Коррекция российского рынка непрямого затронула розничных инвесторов, составляющих основную базу клиентов Инвестиционной Палаты.</p> <p>Во второй половине 2018 года было зафиксировано существенное снижение курса рубля по отношению к доллару и евро, что оказало негативное влияние на курсовую стоимость многих российских ценных бумаг и, как следствие, на стратегию торговли розничных инвесторов. Опасаясь повторения нового глобального экономического кризиса в условиях геополитической напряженности, а также курса ФРС США на повышение ставок, частные клиенты российских рынков предпочли максимально сократить рыночные риски путем сокращения торговых операций, а также посредством полного или частичного вывода денежных средств со своих брокерских счетов. Подобные действия приводят к снижению комиссионного вознаграждения инвестиционной палаты, которое напрямую зависит от активности клиента на финансовых рынках.</p> <p>Состояние конкурентной среды на протяжении I квартала 2019 года характеризуется преобладанием крупных игроков, таких как Сбербанк, ВТБ, Финам, БКС, Открытие, а также активным выходом на рынок Тинькофф брокера, за минимальные сроки привлекшего к финансовым рынкам значительную долю российских граждан. Брокерские комиссии Инвестиционной палаты остаются около минимальных исторических уровней, что оказывает дополнительное давление на маржинальность бизнеса. Из-за значительного роста конкуренции на рынке, Инвестиционной палате не удалось в полной мере воспользоваться ростом популярности финансовых рынков в I квартале 2019 года среди граждан Российской Федерации в целом.</p> <p>Таким образом, несмотря на статистическое восстановление экономики Российской Федерации, отечественный фондовый рынок остается под давлением множества негативных факторов, оказывающих влияние на деятельность брокерских компаний, в том числе Инвестиционной палаты.</p> <p>Дополнительно стоит отметить, развитие и изменение юридического и налогового законодательства, все еще допускающих</p>			

(ОО) «Инвестиционная палата»  
Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

неоднозначность толкования, а также многочисленные изменения регулятивной среды накредитных финансовых организаций, которые влекут за собой необходимость обновления программных продуктов, обучения сотрудников и т.д. Подобные факторы влекут дополнительные расходы брокерских компаний, исключая Инвестиционную палату.

В итоге, состояние экономической среды в I квартале 2019 году можно оценить как умеренно негативное для деятельности Инвестиционной палаты.

Вышесказанные положения оказывают значительное влияние на деятельность и финансовое состояние Инвестиционной палаты, прогнозирование которых крайне затруднительно. Будущая экономическая, а также нормативно-правовая среда вместе с их воздействием на деятельность Инвестиционной палаты могут отличаться от ожиданий руководства. Однако, несмотря на это, руководство Инвестиционной палаты полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости развития бизнеса Инвестиционной палаты.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание			
			1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Положением ЦБ РФ №532-П от 03.02.16 Ограничной стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, кэйринговых организаций, специализированных депозитариях 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", включая все принятые ранее стандарты и разъяснения ЦБ, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО"). Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе применения основополагающих качественных характеристик: честности, правдивости и существенности и характеристики, повышающих полезность информации: сопоставимость, прозрачность, своевременность и понятность.	С допущением непрерывности деятельности организации в обозримом будущем. Краткое изложение принципов учетной политики, использованных при подготовке данной финансовой отчетности, представлено ниже.		

2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, используемая (использованная) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета доходов и расходов методом начисления, на основе правила учета по первоначальной стоимости (историческая стоимость), с поправкой на оценку финансовых инструментов по справедливой стоимости и (или) амортизируемой стоимости, изменение которой отражаются в составе прибыли или убытка, или совокупного дохода. В частности, по амортизируемой стоимости учитываются займы. Общая балансовая стоимость собственного капитала (общая величина собственного капитала) не оценивается напрямую. Его величина равна общей балансовой стоимости всех признанных активов за вычетом общей балансовой стоимости всех признанных обязательств.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сраниительных сумм	Реклассификационные корректировки не производятся.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сраниительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификационные корректировки не производятся.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификационные корректировки не производились.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние регрессивного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние регрессивного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок.	Реклассификационные корректировки не производились.

**Примечание 4. Принципы учетной политики,  
наиболее 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
<b>Раздел I. Влияние санкций и допущений</b>					
1	МСФО (IAS) 1	<p>Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности</p> <p>В процессе применения учетной политики руководство использует профессиональные суждения и оценки финансовой отчетности, включают:</p> <p>Суждения по сроку полезного использования нематериального актива и основного средства:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Если срок полезного использования нематериального актива в правоуставляющих документах не определен, ожидаемый срок использования актива определяется равным пять лет.</li> <li>— При определении срока полезного использования применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.02 г. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией как минимальный для выбранной амортизационной группы плюс один месяц</li> </ul> <p>Суждение о применении упрощенного подхода при создании резерва на обеспечение:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Упрощенный подход применяется для торговой лизингорской задолженности, задолженности по аренде, просроченной задолженности и прочих активов, и которые не содержат значительного компонента финансирования. В упрощенном подходе, для определения величины текущего резерва под обеспечение применяется матричный метод.</li> </ul> <p>Методика расчета обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Обязательство по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска рассчитывается как сумма обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска перед каждым работником, рассчитанное на последний день отчетного квартала исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка, определенного за 12 месяцев, увеличенное на сумму страховых взносов.</li> </ul> <p>Суждение в отношении наблюдаемой рыночной ставки трансфертов:</p> <p>При размещении денежных средств:</p>			

- В качестве наблюдаемых рыночных ставок применяются значения средневзвешенных процентных ставок по привлеченным кредитным организациям вкладам ( депозитам) нефинансовых организаций в рублях и иностранной валюте, раскрываемые на официальном сайте Банка России ([http://www.cbr.ru/statistics/?PrId=Int\\_rate&cb=PAR\\_11965#CheckedItem](http://www.cbr.ru/statistics/?PrId=Int_rate&cb=PAR_11965#CheckedItem)). Используются средневзвешенные ставки в рублях и иностранной валюте, раскрываемые на официальном сайте Банка России по 30 крупнейшим банкам.

При заимствовании денежных средств:

- В качестве наблюдаемых рыночных ставок применяются значения средневзвешенных процентных ставок по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях и иностранной валюте, раскрываемые на официальном сайте Банка России ([http://www.cbr.ru/statistics/?PrId=int\\_rate&cb=PAR\\_11965#CheckedItem](http://www.cbr.ru/statistics/?PrId=int_rate&cb=PAR_11965#CheckedItem)). Используются средневзвешенные ставки в рублях и иностранной валюте, раскрываемые на официальном сайте Банка России по 30 крупнейшим банкам.

Суждение об уровне риска в зависимости от категории качества финансового инструмента:

Категория качества	Характеристика	Показатель кредитного риска от стоимости финансового актива, в процентах
I категория качества (высшая)	Стандартные	0
II категория качества	Нестандартные	от 1 до 20
III категория качества	Сомнительные	от 21 до 50
IV категория качества	Проблемные	от 51 до 100
V категория качества (нижняя)	Безнадежные	100

Критерии, выработанные для разграничения финансовых инструментов:

- Для классификации финансовых инструментов применяется тест SPPI (solely payments of principal and interest). SPPI тест предполагает, что денежные потоки по финансовому активу представляют собой только погашение nominala и процентов. Финансовые инструменты не прошедшие тест учитываются по справедливой стоимости. Например, конвертируемые облигации или займы, доходность которых зависит от прибыли компаний не пройдут SPPI тест и будут учитываться по справедливой стоимости.

Налоги

		<p>— В отношении интерпретации сложного налогового законодательства, изменений в налоговом законодательстве, а также суммы и сроков получения будущего налогоблагаемого дохода или расхода существует неопределенность. С учетом долгосрочного характера и сложности имеющихся договорных отношений, различия, возникающие между фактическими результатами и принятыми допущениями, или будущие изменения таких допущений могут повлечь за собой будущие корректировки уже отраженных в финансовой отчетности сумм расходов или доходов по налогу на прибыль. Поскольку Инвестиционная палата оценивает возможноеование судебных разбирательств в связи с налоговым законодательством и последующий отток денежных средств как маловероятные, уставное обязательство не формировалось.</p> <p><b>Суждения в определении справедливой стоимости.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— В случаях, когда справедливая стоимость финансовых инструментов не может быть определена на основании данных активных рынков, она определяется с использованием методов оценки, в которых используется информация с наблюдаемых рынков, основываясь на наблюдаемых данных. Однако в тех случаях, когда это не представляется практически осуществимым, требуется определенная доля суждения для установления справедливой стоимости. Суждения включают учет таких исходных данных как показатель чистых активов, платежеспособность, рейтинг, риск ликвидности, волатильность. Изменения в допущениях относительно данных факторов могут оказывать влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженную в финансовой отчетности.</li> </ul>
2	МСФО (IAS) 1 <b>Влияние оценок и допущений</b>	<p>Инвестиционная палата проводит расчетные оценки и допущения, которые влияют на отражение в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Расчетные оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.</p> <p>Допущения и оценочные значения основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки финансовой отчетности. Однако текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или неподконтрольных Инвестиционной палате обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.</p> <p>Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие и указано степень влияния:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• займы выданные в прочие размещенные средства. Профессиональные оценки и допущения уменьшают размер оценки этих статей)</li> <li>• средства в кредитных организациях и банках нерезидентах. Профессиональные оценки и допущения уменьшают размер показателя;</li> <li>• лебиторская задолженность. Профессиональные оценки и допущения уменьшают размер показателя;</li> <li>• нематериальные активы. Профессиональные оценки и допущения уменьшают размер показателя;</li> <li>• нераспределенная прибыль (нереализованный убыток). Профессиональные оценки и допущения уменьшают размер показателя;</li> <li>• прошлые налоги. Профессиональные оценки и допущения уменьшают размер показателя;</li> </ul>

			<ul style="list-style-type: none"> <li>доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обеспечение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Профессиональные оценки и получение уменьшают размер показателя</li> <li>Расходы на персонал. Профессиональные оценки и получение увеличивают размер показателя</li> </ul>
3	МСФО (IAS) 1 МСФО (IFRS) 13. МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Несколько этого возможно. Инвестиционная палата оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке применяются методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Инвестиционной палаты и валюта представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производится.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При составлении отчетности используется допущение о непрерывности деятельности. Поскольку Инвестиционная палата в течение многих лет ведет коммерческую деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам, информация о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность в будущем – отсутствует.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменения общей покупательной способности рубля и рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменения общей покупательной способности рубля не производился.
		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 проводится изменения),	Настоящая финансовая отчетность подготовлена ООО Инвестиционная палата на основании положений учетной политики, разработанной в соответствии со стандартами ЦБ РФ и МСФО. В учетную политику были внесены изменения. Изменения обусловлены применением нового стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда", вступившего в силу для годовых периодов, начинаяющихся с 1 января 2019. Согласно изменениям в учетную политику, с 01.01.2019 все договоры, удовлетворяющие определению аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малоценных предметов, в отношении которых у арендатора есть право не применять

(ХХ) инвестиционная платформа  
Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

		<p>принципы, по которым применяются новые МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>Требования МСФО (IFRS) 16 по оценке и классификации, учитываются в отчете о финансовом положении как активы «право использования» и соответствующие этим активам обязательства «аренда-обязательства». Активы впоследствии учитываются в качестве основного средства или инвестиционной недвижимости и амортизируются, а обязательства списываются с использованием процентной ставки, измененной в договоре аренды.</p> <p>Применение МСФО (IFRS) 16 «Аренда» обеспечит более надежную и уместную информацию (корректировку) по следующим причинам:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ увеличится прозрачность информации об арендных активах и обязательствах, источниках их получения,</li> <li>✓ «Внебалансовое» арендное финансирование больше не будет находиться вне отчетности. Улучшится сопоставимость с компаниями, которые не берут в аренду, а берут в долг либо покупают;</li> <li>✓ существенно расширятся элементы отчетности. У отчетности появится прогнозная функция, заключающаяся в признании договорных обязательств в качестве объектов бухгалтерского учета, отражающих исходную точку учетных координат в процессе их преобразования в факт хозяйственной жизни;</li> <li>Изменения в процессе их преобразования в факт хозяйственной жизни, не покажут за собой корректировку текущего и предыдущего периодов.</li> </ul>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Правильность назначения выделяемых, но не вступивших в силу МСФО с указанном днем, с которых применяется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения оказываемого влияния на отчетность или указаний того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	нет
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- денежные средства на расчетных и специальных (брюкерских) счетах, открытых в кредитных организациях;</li> <li>- депозиты под востребование, а также договоры на поддержание минимального остатка по расчетному счету (МНО), срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.</li> </ul>

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

ООО «Инвест» Плановая отчетность  
Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

10.	МСФО (IAS) <sup>1</sup> , МСФО (IFRS) <sup>7</sup>	<p><b>Критерии признания и баланс оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-перезнечатах</b></p> <p>В категорию средств в кредитных организациях классифицируются в том числе денежные средства, переданные по брокерскому договору вынестоящему брокеру, депозиты. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-перезнечатках, на дату их выдачи (размещения) оцениваются по справедливой стоимости. В оценке ООО Инвестиционная палата руководствуется МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".</p> <p>При первоначальном признании определяется соответствие процентной ставки по договору рыночным условиям. В целях последующей оценки средства в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП. Метод дисконтирования не применяется к договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, находится в диапазоне 10% в сторону повышения или понижения от стоимости, рассчитанной с использованием линейного метода. Расчет амортизированной стоимости с применением метода ЭСП по договору займа или договору банковского вклада осуществляется ежеквартально, на последний день месяца отчетного квартала, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада. ООО Инвестиционная палата не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения "до востребования". Метод дисконтирования также (метод ЭСП) не применяется к договорам банковского вклада, срок действия которых начинается и заканчивается в течение одного квартала.</p>
11	МСФО (IFRS) <sup>7</sup> , МСФО (IFRS) <sup>9</sup>	<p><b>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</b></p> <p>В оценке финансовых инструментов Инвестиционная палата руководствуется международными стандартами финансовой отчетности: (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости", а также внутренними нормативными документами.</p> <p>Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой Инвестиционной палатой для управления финансовыми активами и характера денежных потоков. Если целью бизнес-модели не является получения предсматренных договором денежных потоков и продажи финансовых активов, и (или) только получение предусмотренных договором денежных потоков, то финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>При первоначальном признании Инвестиционная палата оценивает финансовые активы по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании отражается без учета затрат по сделке, связанных напрямую к приобретению финансового актива.</p> <p>Если справедливая стоимость финансового инструмента при первоначальном признании отличается от цены сделки, Инвестиционная палата учитывает этот инструмент на дату приобретения следующим образом:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>по справедливой стоимости, если данная справедливая стоимость подтверждается котируемой ценой на идентичный инструмент на активном рынке или основывается на модели оценки, при которой используются только данные наблюдаемого рынка. Разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки признается в качестве прибыли или убытка;</li> <li>во всех остальных случаях в сумме оценки по справедливой стоимости, скорректированной, чтобы откорректировать разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки. С момента первоначального</li> </ol>

		признания Инвестиционной палата признает эту отложенную разницу как прибыль или убыток только в той мере, в которой она возникает в результате изменения фактора (в том числе временного), который участники рынка учитывали бы при установлении цены актива или обязательства.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Инвестиционная палата в дальнейшем классифицирует финансовые активы как оцениваемые по справедливой стоимости.</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, при изменении бизнес-модели владения ценными бумагами подлежат переносу в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости.</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости.</p> <p>В оценке финансовых инструментов Инвестиционная палата руководствуется международными стандартами финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости через другие изменения нормативными документами".</p> <p>Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой ООО Инвестиционная палата для управления финансовыми активами и характера денежных потоков. Если целью бизнес-модели является получение пресуммированных договором денежных потоков и продажи финансовых активов, то финансовые активы в дальнейшем оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p> <p>При первоначальном признании Инвестиционная палата оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход если Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных напрямую к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства.</p> <p>Если справедливая стоимость финансового инструмента при первоначальном признании отличается от цены сделки, Инвестиционная палата учитывает этот инструмент на дату приобретения следующим образом:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>по справедливой стоимости, если данная справедливая стоимость подтверждается котируемой ценой на публичный инструмент на активном рынке или основывается на модели оценки, при которой используются только данные наблюдаемого рынка. Разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки признается в качестве прибыли или убытка;</li> <li>во всех остальных случаях в сумме оценки по справедливой стоимости, скорректированной, чтобы отсрочить разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки. С момента первоначального признания Инвестиционная палата признает эту отложенную разницу как прибыль или убыток только в той мере, в которой она возникает в результате изменения фактора (в том числе временного), который участники рынка учитывали бы при установлении цены актива или обязательства.</li> </ol> <p>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, при изменении бизнес-модели ведения ценностями бумагами подлежат переносу в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости.</p>
13	МСФО (IFRS) 9,	<p>ООО Инвестиционная палата классифицирует финансовые активы как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости при условии, что финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью</p>

Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

	<b>МСФО финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (IFRS) 7</b>	которой является удержание финансовых активов для получения предсуммированных логических потоков, и договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Инвестиционная палата оценивает финансовые активы по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных напрямую с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Дальнейшая переоценка финансовых активов, осуществляется по амортизированной стоимости с применением ЭСП. Переоценка производится ежеквартально.
14	<b>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27</b>	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	<b>МСФО (IAS) 1</b>	Объект учета отсутствует.
16	<b>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</b>	К прочим активам ООО Инвестиционная палата относят: дебиторскую задолженность, не содержащую существенного компонента финансирования (не преподлагаемая отсрочку платежа на срок свыше 1 (одного) года), и том числе переплату по налоговым платежам (за исключением налога на прибыль), суммы, выданные в пологот, авансы, уплаченные поставщикам работ, услуг. По итогам каждого отчетного периода дебиторская задолженность подлежит тестированию на предмет обеспечения. Активы, имеющие признаки обеспечения, реэнергизируются.
17	<b>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</b>	Объект учета отсутствует.
		При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Инвестиционная палата учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Пол амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение финансового обязательства.
		Пол амортизированной стоимостью финансового обязательства, выраженного в договоре займа (кредитного договора), понимается величина, в которой также финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за

ООО «ИнвестПричина»  
Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода ЭСП имморгации между первоначальной стоимостью и суммой погашения. В целях последующей оценки финансовые обязательства, вытекающие из договоров займа (кредитных договоров), учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по договорам займа (кредитным договорам), срок действия которых не превышает 1 (Одно) квартал, расчет амортизированной стоимости осуществляется с использованиемnominalной ставки, установленной договором займа (кредитным договором).</p> <p>Финансовые активы и обязательства взаимозачитаются, и в балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать активы и регулировать обязательство.</p>
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, принятых инструментами хеджирования)	Нет объекта учета
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование спредидной стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, принятых инструментами хеджирования)	Нет объекта учета
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, принятых инструментами хеджирования)	Нет объекта учета

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

**Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества**

22	МСФО (IAS) 40	Применяется модель учета инвестиционного имущества	Нет объекта учета
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	Нет объекта учета
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой спределившая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта 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	Нет объекта учета
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Базой, используемой для оценки основных средств для всех классов активов является стоимость приобретения за

ОССХ (Инвестиционный план) –  
Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

<b>26</b> <b>МСФО (IAS) 16</b>	<b>Применимый метод амортизации (для каждого класса активов)</b>	<p>Начисление амортизации производится линейным способом для всех классов активов. Начисление амортизации производится ежемесячно, последним днем месяца.</p> <p>Амортизация не начисляется по следующим объектам: земельные участки, объекты внешнего благоустройства, производство искусств, предметы антиквариата, предметы интерьера и лизинга, не имеющие функционального назначения.</p>
<b>27</b> <b>МСФО (IAS) 16</b>	<b>Применимые сроки полезного использования (для каждого класса активов)</b>	<p>При определении срока полезного использования применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.02 г. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией как минимальный для выбранной амортизационной группы плюс один месяц. Этот подход применяется для всех видов оборудования за исключением мониторов, серверов и систем хранения данных, для которых срок полезного использования устанавливается в размере 36 месяцев.</p>
<b>28</b> <b>МСФО (IAS) 38</b>	<b>Определение и состав нематериальных активов</b>	<p>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</p> <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;</li> <li>• Инициаторная палата имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право должно быть подтверждено написанием надлежащие оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или привязанные к нему средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации);</li> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта;</li> <li>• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <p>Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Последующая оценка нематериальных активов, применительно к группе однородных нематериальных активов, осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обеспечения.</p>
<b>29</b> <b>МСФО (IAS)</b>	<b>база оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимости</b>	<p>базой, используемой для оценки всех классов активов является стоимость приобретения за вычетом амортизации.</p>

		пересечки за вычетом амортизации)	
3.0	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. Инвестиционная палата также на конец каждого отчетного года проводит проверку на обеспечение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение, информация о наличии возможных признаков обесценения	<p>В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Инвестиционная палата ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. Инвестиционная палата также на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - сроком актива (использования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. По состоянию на отчетную дату информация о наличии возможных признаков обесценения не установлена.</p>
3.1	МСФО (IAS) 38	Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация нематериального актива производится исходя из срока полезного использования.</p> <p>Сроком полезного использования нематериального актива признается период, в течение которого объект определяется на дату передачи нематериального актива для использования в запланированных целях.</p> <p>Определение срока полезного использования производится исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над активом;</li><li>- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Инвестиционная палаты предполагает получать экономические выгоды.</li></ul> <p>Годовая сумма амортизационных отчислений определяется линейным способом, то есть исходя из первоначальной стоимости объекта нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.</p>
3.2	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нет объекта учета
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
3.3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением зарплаты, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по опускам, пособий по временной	<p>Под вознаграждением работникам понимаются все виды выплат работникам Инвестиционной палаты за выполнение иных сроков трудовых функций вне зависимости от формата выплаты (денежная, неденежная), в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>— оплата труда,</li><li>— компенсационные и стимулирующие выплаты,</li><li>— выплаты, связанные с расторжением трудового договора,</li><li>— а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семьи</li></ul>

(УЧОУ «Инвестиционный центр»  
[Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

		<p><b>неработоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий</b></p> <p>Вознаграждения работникам включают следующие виды:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— краткосрочные вознаграждения работникам;</li> <li>— долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности;</li> <li>— выходные пособия.</li> </ul> <p>Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> <p>Все вознаграждения, выплачиваемые Организацией, со сроком исполнения в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, относятся к краткосрочным вознаграждениям.</p> <p>К таким вознаграждениям относятся следующие виды вознаграждения сотрудникам и иным физическим лицам:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— оплата труда, включая компенсационные выплаты (оплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях, стимулирующие выплаты (платы и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты);</li> <li>— оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, отпуск по уходу за ребенком до 3-х лет (не за счет средств ФСС), и другие периоды отсутствия на работе (временная неработоспособность работника);</li> <li>— оплата услуг и иных выплат сотрудникам по договору ГПХ;</li> <li>— другие вознаграждения работникам (компенсации проезда, предоставление товаров или услуг безвозмездно, медицинское обслуживание, компенсация за использование личного транспорта, компенсация затрат на мобильную связь, компенсация при переселении на работу в другую местность (ротация), компенсация за проезд к месту отдыха, в натуральной форме и прочие);</li> <li>— выплаты в пользу физических лиц, не являющихся работниками.</li> </ul> <p>Инвестиционная палата в системе оплаты труда не применяет долгосрочные вознаграждения, в том числе по окончании трудовой деятельности.</p> <p>Инвестиционная палата ведет раздельный учет причитающихся дней и сумм накопленного отпуска по каждому работнику и сумм фактически рассчитанных отпусков при уходе работника в отпуск. Накапливаемый отпуск определяется, как величина ожидаемых зарплат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией

ОСО «Инвеститионная группа»  
Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

<p>35</p>	<p><b>МСФО (IAS) 19</b></p> <p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательств по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вкладов работников в отношении текущего периода</p>	<p>Нет объекта учета</p>
<p>36</p>	<p><b>МСФО (IAS) 19</b></p> <p>Порядок отражения в отчетности вкладов граждан работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами</p>	<p>Нет объекта учета</p>
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>		
<p>37</p>	<p><b>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5</b></p> <p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p>	<p>При продаже долгосрочными активами, предназначенными для продажи в целях настоящего положения выступают объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования.</p> <p>При этом необходимо одновременное выполнение следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;</li> <li>— руководителем (или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива;</li> <li>— Инвестиционная палата ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;</li> <li>— действия Инвестиционной палаты, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.</li> </ul> <p>Полностью амортизованные объекты основных средств и нематериальных активов не могут быть переведены в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи.</p> <p>Пол. вклады обязательств перед периодом продажи может превысить 12 месяцев при условии следования Инвестиционной палатой решению о продаже долгосрочного актива.</p> <p>Признание объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по</p>

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Инвестционная палата»  
Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

		<p>первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, средств труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, не приводит к изменению их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета.</p> <p>При переводе объектов основных средств и нематериальных активов, учитываемых по переоцененной стоимости, в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, на дату такого перевода осуществляется переоценка. Переводимых объектов основных средств, нематериальных активов, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков, на дату такого перевода не осуществляется.</p> <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, начисление амортизации прекращается со дня, следующего за днем такого признания. После признания объекта, который ранее учитывавшийся по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, на дату перехода такого объекта в состав долгосрочных активов, производиться его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по выраженным из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов;</li> <li>— справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), — затраты, которые необходимо понести для передачи).</li> </ul> <p>После признания объектов инвестиционного имущества, учтываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, Инвестционная палата продолжает их учитывать по справедливой стоимости. Если ожидаемый период завершения продажи долгосрочных активов превышает 12 месяцев, Инвестционная палата учитывает затраты на их продажу на основе их дисконтированной стоимости. Справедливая стоимость долгосрочных активов, предназначенных для продажи, определяется один раз в год на конец отчетного года. В течение отчетного года оценка пересматривается.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	<p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств</p> <p>Резерв - оценочное обязательство представляет собой существующее обязательство, возникшее из прошлых событий, для урегулирования которого представляется вероятное выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды.</p> <p>Резерв - оценочное обязательство признается в качестве обязательства при допущении возможности получения надежной расчетной оценки.</p> <p>В бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— существует обязательство Инвестционной палаты (вытекающее из договора, требований законодательства</li> </ul>

Общие Инвестиционные пакеты

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

		<p>Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Инвестиционной пакеты (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и сопровождение других сторон обоснованных ожиданий, что они их исполнят), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;</li> <li>— возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.</li> </ul>
38		<p>При определении вероятности существования события, считается, что событие (наличие обязательства, выбытие ресурсов) принимается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет.</p> <p>Сумма резерва - оценочного обязательства, формируется исходя из оценки ожидаемых затрат и формирования гипотез развития неопределенности. Формирование гипотез и расчетная оценка ожидаемых затрат производится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37. Профессиональное суждение основывается на следующих оценках вероятности оттока денежных средств:</p> <p>Малая вероятность (0-30%),</p> <p>средняя вероятность (30% – 70%),</p> <p>высокая вероятность (70% – 100%).</p> <p>При невозможности получить надежную расчетную оценку на основании профессионального суждения, что имеет место обязательство, Инвестиционная пакет признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство.</p> <p>Резервы – оценочные обязательства дисконтируются, когда влияние фактора времени на стоимость денег существует. Влияние фактора времени на стоимость денег признается существенным при условии, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до окончания (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства больше одного года и результат дисконтирования составляет более 10%;</p> <p>Резерв – оценочное обязательство пересматривается не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p>
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде:</p> <p>Нет объекта учета.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде:</p> <p>Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления. Кредиторская задолженность со сроком погашения более года отражается по амортизированной стоимости. Инвестиционная пакет осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с</p>

ОАО «Инвестационная платформа»  
[Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года]

		<b>кредиторской задолженности</b>	
41	МСФО (IAS) 1	<b>Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода</b>	<p>условиями получения. Основанием для проявления списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности, кроме акта инвентаризации, необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде аналитической справки, составленной по данным бухгалтерского учета, и также прочих подтверждющих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов с кредитором).</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	<b>Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)</b>	<p>Уставной капитал Общества включает в себя доли ее участников. Действительная стоимость доли участника общества соответствует части стоимости чистых активов общества, пропорциональной размеру его доли. Уставной капитал, его изменения признаются в учете исходя из номинальной стоимости, определенной участниками Общества на дату внесения изменений в ЕГРЮЛ. В дальнейшем не переоценивается. В случае оплаты уставного капитала, оценивается исходя из номинальной стоимости.</p> <p>Стоймость имущества, полученного в оплату уставного капитала, оценивается по справедливой стоимости. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость капитала, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход.</p> <p>Уменьшение уставного капитала признается в учете в оценке номинальной стоимости.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	<b>Порядок признания и оценки резервного капитала</b>	<p>Выкуп долей Инвестиционной палатой осуществляется по цене, определенной участниками общества, но не ниже действительной стоимости, рассчитанной исходя из стоимости чистых активов, без учета ее изменения в результате действий Инвестиционной палаты, повсоких возникновение права требования оценки и выкупа долей. Совершенные сделки отражаются в учете по цене приобретения.</p> <p>Резервный капитал не создается.</p>
44	МСФО (IAS) 12	<b>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</b>	<p>В целях отражения в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на изменение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, Инвестиционная палата ведет учет временных разниц.</p> <p><i>Временные разницы</i> определяются как разница между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением балансовых счетов по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в портфеле, установленном законодательством РФ. Временные разницы расчитываются до полного списания остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, а также до прекращения влияния результатов операций или событий, отраженных, в том числе в предшествующих отчетных периодах, на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли.</p> <p><i>Под отложенным налоговым обязательством</i> понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в будущую систему РФ в будущих отчетных периодах в отношении налогоблагаемых временных разниц.</p> <p><i>Под отложенным налоговым активом</i> понимается сумма налога на прибыль, подлежащая взысканию в будущих отчетных периодах в отношении:</p>

- вычитаемых временных разниц;
- перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.

**Ожидаемые налоговые обязательства** отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогоблагаемых временных разниц на конец каждого отчетного периода. Инвестиционная палата признает отложное налоговое обязательство в отношении налогоблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние и зависимые общества или с договором о совместной деятельности, только в той части, в которой оно не контролирует сроки восстановления временной разницы и существует вероятность того, что в будущих периодах перенесенная разница будет восстановлена.

В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового обязательства подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесением возможной в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавочного капитала.

**Ожидаемые налоговые активы** отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Организацией налогоблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. При оценке вероятности получения налогоблагаемой прибыли в будущем, анализируется выполнение следующих условий:

- имеются ли у Инвестиционной палаты достоверные налогоблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогоблагаемой прибыли, которую Инвестиционная палата вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы;
  - прогнозируется ли получение налогоблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Инвестиционная палата вправе уменьшить налогоблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы.
- В той мере, в которой Инвестиционная палата не ожидает получения достоверной налогоблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию.
- Отложенные налоговые активы, возникшие из перенесенных на будущее убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если ожидается получение налогоблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой отсутствует вероятность получения налогоблагаемой прибыли, которую Инвестиционная палата вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее убытки, в течение срока, установленного законодательством Российской Федерации, отложенный налоговый актив не подлежит признанию.
- Балансовая стоимость признанного отложенного налогового актива пересматривается на конец каждого отчетного периода, и уменьшается в той мере, в которой отсутствует вероятность получения достоверной налогоблагаемой

ООО «Инвестиннин груп»  
Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

4.5	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>прибыли, которую можно уменьшить на вычитаемые временные разницы и (или) пересенные на будущее убытки. Такое уменьшение исчисляется в той мере, в которой появляется вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли.</p> <p>Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, рассматривается на конец каждого отчетного периода, и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей восстановить отложенный налоговый актив.</p> <p>Прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несопоставимых условиями признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец каждого отчетного периода.</p> <p>В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль, в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового актива подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету добавочного капитала.</p> <p>Под отчетным периодом принимается первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. Начиная с первого отчетного периода, отложение налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полутора и двенадцати месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты.</p>

**Примечание 5. Денежные средства**

**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.				31 марта 2018 г.			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства в кассе	131	0	131	591	0	591	591	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	607	0	607	4 833	0	4 833	4 833	0
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	5 544	3	5 541	2 987	3	2 984	2 984	3
6	Итого	6 282	3	6 279	8 411	3	8 408	8 408	3

5.1.1. По состоянию на 31 марта 2019 года у некредитной финансовой организации ООО «Инвестционная пшатда» в отношении статьи денежных средств в кредитных организациях и банках-переципитах концентрация кредитного риска низкая и составляет 4,37% (на 01 января 2019 года в отношении статьи денежных средств в кредитных организациях и банках-переципитах концентрация кредитного риска низкая и составляет 0,91%).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 марта 2019 года отсутствуют (на 01 января 2019 года отсутствуют).

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019 г.		На 31 марта 2018 г.
		2	4	
1	Денежные средства		6 279	8 408
2	Краткосрочное высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0	
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-переводчиках, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0	
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (аверсариф)	0	0	
5	Итого	6 279	8 408	

Выверка изменений полной балансовой стоимости  
денежных средств

На 31 марта 2019 г.

Таблица 5.4

Номе р строк и	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Процеденежные средства	Итого	
					2	3
1						
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	748	0	487		1 235
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев*	748	0	485		1 233
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0		0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0		0
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	2		2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 261 017	0	393 173		1 654 190
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 261 017	0	393 173		1 654 190
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0		0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	0	0	0		0

## ОАО «Инвеститонная платформа»

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

10	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов:				
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 261 158	0	388 116	1 649 274
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов:				
	в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменение в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива.	0	0	0	0
	в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение портфеля определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	607	0	5.544	6.151

ОКБ «Инвестционная палата»  
Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

1)

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	607	0	5 542	6 149
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	2	2

Выпуск изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
на 31 марта 2018 г.

Таблица 5.4 А

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства		Итого
				1	2	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	73	0	273	346	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	73	0	271	344	
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	

Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года  
ООО «Инвестпомощь»

5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	2	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	810 377	0	318 425	1 128 802
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	810 377	0	318 425	1 128 802
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	805 617		315 711	1 121 328
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	805 617		315 711	1 121 328
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0

ООО «Инвестационная пилот»  
Итоги деятельности за I квартал 2019 года

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0
21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0
26	изменение порядка определения оценочного убытка от обеспечения, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	0	0	0	0

СЖУ «Инвестшингл» (далее).  
Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

	текущие 12 месяцев.			
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0
36	Платежная финансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 813	0	2 987
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 833	0	2 985
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	2

Бланк изменения резерва под обеспечение денежных средств  
На 31 марта 2019г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Процеденные денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обеспечение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	3	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	1	1
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	2	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	0	0	0	0

ООО «Инвестинвест»  
Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

	текущие всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0

Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года  
ООО «Инвестационная платформа»

23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение портфеля определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	3	3

ООО «Инвестпроприорити»  
Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	1	1
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	2	2

Выборка изменений резерва под обеспечение денежных средств  
На 31 марта 2018г.

Таблица 5.5 А

Номер строк и	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 обеспечение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0

Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года  
СКМУ «Инвестикон» п/я 10

5	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	3
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-1
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года  
 (ЭООС «Инвестститута паят»)

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменение и результат модификации, которая не привела к прекращению правил финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	0	0	0	0

ООО «Инвеститиция на платформе»  
Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

	текущие 12 месяцев			
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	1
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	2

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

Средства в кредитных организациях и банках-переводчиках

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.			31 марта 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
1		2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-переводчиков, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-переводчиках, оцениваемые по амортизированной стоимости. В том числе:	13 608	0	13 608	1	0	1
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на кипрских банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального кипрского обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на кипрских банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0

ООО «Инвестционная палата»  
Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

7	Средства индивидуального кипрингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в кипринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к кипрингу, и индивидуального кипрингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в кипрингах организаций, предназначенные для коллективного кипрингового обеспечения (гарантный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Средства обратного репо с кредитными организациями и банками-перевозчиками	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	16 775	168	16 607	11 678	117	11 561
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	30 383	168	30 215	11 679	117	11 562

10.1.1. По состоянию на 31 марта 2019 года у некредитной финансовой организации ООО «Инвестционная палата» в отношении статьи средства в кредитных организациях и банках-перевозчиках концентрация кредитного риска составляет 28,31% (на 01 января 2019 года в отношении статьи средства в кредитных организациях и банках-перевозчиках, использование которых ограничено, по состоянию на 31 марта 2019 года отсутствуют (на 01 января 2019 года отсутствуют).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-перевозчиках, использование которых ограничено, по состоянию на 31 марта 2019 года отсутствуют (на 01 января 2019 года отсутствуют).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средства в кредитных организациях и банках-перевозчиках раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения в годовой отчетности.

10.1.4. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась. Реклассификация из

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-перевозчиках раскрывается в примечании 36 настоящего приложения в годовой отчетности.

Выпирающая полной балансовой стоимости средства в кредитных организациях и банках-перевозчиках

Таблица 10.2

3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	29 009	0	0	0	0	0	0	0	11 283	0	40 292
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	962 590	0	0	0	0	0	0	0	332 100	0	1 294 690
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	962 590	0	0	0	0	0	0	0	332 100	0	1 294 690
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ООО «Инвестимпекс платёж»,  
Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2019 года

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	977 991	0	0	0	0	0	0	326 608	0	1 304 599
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	977 991	0	0	0	0	0	0	326 608	0	1 304 599
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ООО «Инвестникша папка»  
Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение определения опционаного	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ОАО «Инвестационная палата»  
Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

	резерва под убытки, в том числе:											
27	финансовые активы, по которым ожидается в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, по которым ожидается в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, по которым ожидается в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, по которым ожидается в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, по которым ожидается в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

	кредитные активы, по которым ожидается в течении всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	13 608	0	0	0	16 775
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течении 12 месяцев (корректируемая оценка)	0	0	0	0	0	30 383
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течении всего срока жизни (корректируемая оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течении всего срока жизни (анализирующая оценка)	0	13 608	0	0	0	16 775
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	30 383

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

на 31 марта 2019 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долгов ые ценны е с бумаги кредит ных органи заций и банков - нерези дентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- клир инговых банковск ого обесчес нья и счетах вног о клиринг ового обеспече ния и кредит ных организаций и фонда	Средств а на клиринг овых клиринг ово го обесчес нья и счетах вног о клиринг ового обеспече ния и кредит ных организаций и фонда	Средства количеств енного клиринговых клиринг ово го обесчес нья и счетах вног о клиринг ового обеспече ния и кредит ных организаций и фонда	Средства в клиринговых клиринг ово го обесчес нья и счетах вног о клиринг ового обеспече ния и кредит ных организаций и фонда	Средства в клиринговых клиринг ово го обесчес нья и счетах вног о клиринг ового обеспече ния и кредит ных организаций и фонда	Сделк и обратн ого рено с кредит ными органи зациями запасам и и банкам и другими финансов ыми активами	Расчеты проверяется (комитет об) по брокерски м операция м с ценными бумагами и другими финансов ыми активами	Проц едура спече ства	Итого		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года  
ООО «Инвестационная панда»

отчетного периода, в том числе:											
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	55	0	55
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ООО «ИнвестПлато»  
Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	55	0	55
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



THE INFLUENCE OF THE CULTURE ON THE PRACTICE OF MEDICAL ETHICS

25	кредитные финансовые активы, ожидается в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	убытки по которым	по течению всего срока жизни				
26	Изменение открепления резерва под убытки, в том числе:	порядка 0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые кредитные активы, по убыткам по	0	0	0	0	0	0

ООО «Бриллиант» (далее –  
«Компания»)

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

	которым ожидается течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	168	0	168
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0	0	168	0	168

Высокая изношенность полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-переципитах

на 31 марта 2018 года

Таблица 10.2 А

ООО «Инвестиционная платформа»  
Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	19 907	0	0	0	0	0	0	24 977	0	44 884
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	19 907	0	0	0	0	0	0	24 977	0	44 884
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	544 331	0	0	0	0	0	0	230 760	0	775 091
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(ОКУД) Инвестиционные активы  
Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

(коллективная оценка)											
9	финансовые кредитные активы, ожидается в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	544 331	0	0	0	0	0	0	230 760	0
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	775 091
11	Прекращение финансовых активов, в том числе:	0	564 237	0	0	0	0	0	0	244 059	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	808 296
13	финансовые кредитные активы, ожидается в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	564 237	0	0	0	0	0	0	244 059	0
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списанные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ООО «Инвестинвест» наименование  
Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

17	финансовые активы, по которым ожидается в течении 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, по которым ожидается в течении всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течении 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течении всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

24	финансовые кредитные активы, ожидается в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения одиночного резерва по убыткам, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые кредитные активы, ожидается в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые кредитные активы, ожидается в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые кредитные активы, ожидается в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие неменее, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## Примечания к БУНКИНЕСТИЦИОННЫМ ПАЛАЗАМ

Высвобождение резерва под обеспечение средств в кредитных организациях и банках-перезисентах на 31 марта 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Долгосрочные ценные бумаги кредитных организаций и банков-кредитных институтов	Депозиты в кредитных организациях на кэш-клиринговых банкоксах	Средства на кэш-клиринговом счете	Средства коллектива индивидуальных организаций, предпринимателей для осуществления исполнения обязательств, полученных в кредитных организациях (гарантний фонд), размещенные во вкладах индивидуального кэш-клирингового по кредитным организациям	Средства в кредитах, обратившиеся с требованием (компетентным) по кредиторам брокерским фирмам	Расчеты с доверительными организациями, имеющими право на осуществление операции с ценными бумагами и другими финансами	Прочие кредиты	Итого
40	текущие всего срока жизни (индивидуальная оценка)	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 10.3 А

ISSN 0022-278X • VOLUME 20 NUMBER 1 • KUNSTPUNKT 1998 • PUBLISHED QUARTERLY BY THE MUSEUM OF MODERN ART, NEW YORK

СОСС «Инвеститорная палата»  
Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	117	0	117
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ОСФС «Инвестстимул»  
Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

15	<b>кредитно-обеспеченные финансовые активы</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	<b>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	<b>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	<b>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	<b>кредитно-обеспеченные финансовые активы</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	<b>Изменения в результате модификации, которая привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	<b>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ОАО «Инвестникомпания»  
Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение портфеля определения списочного резерва под убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ОУО «Инвестфонд» п/я 10  
Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

	<b>финансовые активы</b>										
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	резерв под обеспечение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	117	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ООО «Инвестационная палата»  
 Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2019 года

	течение всего срока жизни (коллективная оценка)										
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	117	0	117
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Информация по номинальным процентным ставкам  
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных  
организациях и банках-нерезидентах**

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.		31 марта 2018 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временный интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временный интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,4%	4 дня	0-2%	30 дней
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
9	Сделки обратного рено с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0

**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 марта 2019 года			На 31 марта 2018 года		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	138 089	270	137 819	151 012	372	150 640
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
8	Итого	138 089	270	137 819	151 012	372	150 640

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

11.1.2. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась. Реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась.

11.1.3. Концентрация кредитного риска в отношении статьи "Займы выданные и прочие размещенные средства" бухгалтерского баланса на 31 марта 2019 года существенна и составляет 37,70 % ( на 01 января 2019 года существенна и составляет – 43,22% )

11.1.4. На 31 марта 2019 года крупнейшим заемщиком является Шмыгалёва Евгения Анатольевна, сумма задолженности на 31 марта 2019 года по займу составляет 138 077,49 тысяч рублей.

На 31 марта 2018 года крупнейшим заемщиком является Табачникова Мария Брониславовна, сумма задолженности на 31 марта 2018 года по займу составляет 147 938,30 тысяч рублей.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов  
выданных и прочих размещенных средств  
на 31 марта 2019 года

Таблица 11.2

Ном ер стро ки	Наименование показателя		Требова ния по возврату в то обсле ние	Долговые ценные бумаги некредитн ых организац ий	Средства в некредитных капитальных организаци ях	Маржинальны е займы, предоставленн ые физичес ким лицам	Маржинальны е займы, п редоставленн ые юридическ им лицам и индивидуальн ым предпринимат елям	Прочие выданное займы и размещенные средства	Сделки обратного ретро с некредитн ыми организац иями	Итого
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода. в том числе:	0	0	0	110 101	0	0	0	0	110 101
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	13	0	0	0	0	13
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	110 088	0	0	0	0	110 088
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	706 675	0	12 168	0	718 843	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0

8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	14	0	0	0	14
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	706 651	0	12 168	0	718 829
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	678 687	0	12 168	0	690 855
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	15	0	0	0	15
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	678 672	0	12 168	0	690 840
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0

	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	138 089	0	0	0	138 089
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	12	0	0	0	12
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	138 077	0	0	0	138 077
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0

**Выверка изменений резерва под обеспечение займов выданных  
и прочих размещенных средств  
на 31 марта 2019 года**

Таблица 11.3

Ном ер стро ка	Наименование показателей	Требова- ния по возврату выданно- го обеспече- ния	Долговые ценные бумаги некредитн ых организа- ций	Средства в некредитных клиринговых организа- циях	Маржинальны е займы, предоставленн ые физическим лицам	Маржинальны е займы, предоставленн ые юридическим лицам и индивидуальны м предпринимат елям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного перевода с некредитн ыми организа- циями	<b>Итого</b>
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный убыток от обесценивания по состоянию на начало отчетного периода.		0	0	0	217	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение 12 месяцев		0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0	217	0	0	217
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы		0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		0	0	0	275	0	0	275
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	0	0	0	0	0	0

Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года  
 ОАО «Инвестационная палата»

1. Стартовая страница

8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	275	0	0	0	275
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	222	0	0	0	222
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	222	0	0	0	222
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которых не 0	0	0	0	0	0	0	0	0

СКК «ИнвестПаритет» Годовой отчет за I квартал 2019 года

	привела к прекращению права на финансового актива.						
в том числе:							
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения основного убытка от обеспечения,	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения,	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	0	0	0	0	0

ОАО «Инвестпомаринвест»  
Годовая отчетность за I квартал 2019 года

оценка)								
34 финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35 кредитно-обеспеченные финансовые активы								
36 Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	270	0	0	0	270
37 финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
38 финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
39 финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	270	0	0	0	270
40 Кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов  
выданных и прочих размещенных средств  
на 31 марта 2018 года

Таблица 11.2 А

Ном ер стро ки	Наименование показателя	Требован ия по возврату выданно го обеспече ния	Долговые ценные бумаги некредитн ых организац ий	Средства некредитных клиринговых организаций	Маржинальны е займы, предоставленн ые физическим лицам	Маржинальны е займы, предоставленн ые юридическим лицам и индивидуальн ым предпринимат елям	Прочие выданные займы и размещенные средства			Сделки обратного ретро с некредитн ыми организац иями	Итого
							1	2	3		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:			0	0	0	89 869	0	32 998	0	122 867
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			0	0	0	15	0	0	0	15
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			0	0	0	89 854	0	32 998	0	122 852
5	Кредитно-обесцененные финансовые активы			0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:			0	0	0	335 057	0	6 908	0	341 965
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			0	0	0	0	0	0	0	0

СМК «Инвестиционная настата»  
Протокол к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

Срок: 31 декабря 2019 года

8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	125	0	0	0	125
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	334 932	0	6 908	0	341 840
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение позиции финансовых активов, в том числе:	0	0	0	276 956	0	36 864	0	313 820
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	108	0	0	0	108
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	276 848	0	36 864	0	313 712
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
26	изменение порядка определения одиночного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0

(ООО) «ИнвестПлюс» (далее)  
[Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года]

ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
34. финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
35. кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
36. финансовая балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату: в том числе:	0	0	0	147 970	0	3 042	0
37. финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
38. финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	32	0	0	32
39. финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	147 938	0	3 042	0
40. кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0

Выверка кинесисной реестрации под обесценивание займа выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.3 А

Ном ер стро ки	Наименование показателя	Требова ния по возврату выданно го обеспече ния		Долговые ценные бумаги некредитных организаций		Средства некредитных клиринговых организаций		Маржинальны е займы, предоставленны е физическим лицам		Маржинальны е займы, предоставленны е юридическим лицам и индивидуальны м предпринимат елям		Прочие выданнны е займы и размещенные средства		Сделки обратного репо с некредит ными организа циями		Итого
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	372	0	0	0	0	0	0					372
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0

· ОАО «Инвестиционный Газ»  
Протокол к бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2019 года

	ожидаются в течение 12 месяцев							
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	372	0	0	372
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0

21	Изменения в результате модификации, которых не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение портфеля определения оценочного убытка от обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым	0	0	0	0	0	0	0	0

	ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)										
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы										
36	Однократный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	372	0	0	0	0	0	372
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	372	0	0	0	0	0	372
40	Кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2019 г.	31 марта 2018 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	0	0
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	0	0
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	0	0
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	104 120	97 330
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0
6	Итого	104 120	97 330

**Примечание 30. Капитал**

**Капитал**

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество о быкновен ных акций в обращении	Номинал ьная стоимос ТЬ обыкновен ных акций	Колич ество привилегиро ванных акций	Номинальна я стоимость привилегиро ванных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2018 года	0	0	0	0	0	0
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
4.1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	0	0	0	0	0	0
5	Балансовая стоимость на 01 января 2019 года	0	0	0	0	0	0

6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
9	Балансовая стоимость на 31 марта 2019 года	0	0	0	0	0	0

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации ООО «Инвестиционная палата» по состоянию на 31 марта 2019 года составляет 74 128 тысяч рублей (по состоянию на 01 января 2019 года составляет 74 128 тысяч рублей). По состоянию на 31 марта 2019 года весь уставный капитал оплачен полностью (по состоянию на 01 января 2019 года весь уставный капитал оплачен полностью).

Участники Общества и их доля в уставном капитале:

- ООО «Коммерческая недвижимость» (ИНН 3664050822) – 31,11193552 %;
- ФЛ Гревцов Валерий Владимирович – 24,75127314 %;
- ФЛ Кузьмин Владислав Владимирович – 44,13679134

#### Примечание 31. Управление капиталом.

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации ООО «Инвестиционная палата» имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 3 месяцев 2019 года некредитная финансовая организация ООО «Инвестиционная палата» соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

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

31.4. На 31 марта 2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации ООО «Инвестиционная палата» составляет 67 030,30 тысяч рублей.

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

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 3 месяца 2019 года**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	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:	0	0	0	0	0
2	денежные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
3	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0

(объекты финансового инструмента, относящиеся к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год)

6	займы вкладчики и депозиты в кредитных организациях и банках - президентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
7	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
8	производимые финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 3 месяца 2018 года**

Таблица 32.1 А

Номер строки	Наименование показателя	Итого				
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от доходов (доходов) от торжевых операций	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	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	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
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0
2	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
3	Прочие долгевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	Производные финансовые инструменты, от которых покидается Участие в экономических выгод	0	0	0	0	0
6	Задолженность и депозиты в кредитных организациях и банках-переводчиках, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
7	Финансовые обязательства,	0	0	0	0	0

**(Х)С «Инвестационная группа». Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

<b>в том числе:</b>					
8 производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
9 обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
10 обязательства по возврату занимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
<b>12 Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Примечание 34. Процентные доходы  
Процентные доходы**

Номер строки	Наименование показателя	3 месяца 2019 г.	3 месяца 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 217	2 187
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	587	328
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 628	1 856
7	по финансовой аренде	0	0
8	прочее	2	3
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	<b>Итого</b>	<b>2 217</b>	<b>2 187</b>

**Примечание 41.**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3 месяца 2019 г.	3 месяца 2018 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0

ООО «Инвестиционная палата». Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Номер строки	Наименование показателя	3 месяца 2019 г.	3 месяца 2018 г.
1	2	3	4
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0

Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария

28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	118	118
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	18	1
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	41	25
34	Итого	177	144

Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности

35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	979	1 404
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	186	375
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	2 417	3 176
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0

ООО «Инвестиционная палата». Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Номер строки	Наименование показателя	3 месяца 2019 г.	3 месяца 2018 г.
1	2	3	4
42	Итого	3 582	4 955
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	18	8
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	18	8
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	15
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	119	138
55	Итого	119	153
56	Всего	3 896	5 260

**Примечание 42.**  
**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	3 месяца 2019 г.	3 месяца 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 549	2 910
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	767	854
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	2	1
6	Итого	3 318	3 765

42.1.1. Расходы по оплате труда за 3 месяца 2019 год включают расходы по начислению по тарифным ставкам и окладам и стимулирующих выплат (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие).

**Примечание 43.**  
**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	3 месяца 2019 г.	3 месяца 2018 г.
1	2	3	3
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1	2
5	Расходы по комиссии за клиринг	60	0
6	Биржевые сборы	692	880
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	199	187
11	Прочее	50	54
12	Итого	1 002	1 123

**Примечание 46.**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3 месяца 2019г.	3 месяца 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы за информационно-телекоммуникационные услуги	163	194
2	Амортизация основных средств	74	111
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	177	46
4	Расходы по аренде	444	1 550
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	502	326
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и т.д.)	160	135
7	Расходы по страхованию	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3	176
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	0	0
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	62	58
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	5	2
17	Прочие административные расходы	68	175
18	Итого	1 658	2 773

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 3 месяца 2019 года 0 тысяч рублей.

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 3 месяца 2019 года 0 тысяч рублей.

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 444,66 тысяч рублей, в том числе условная арендная плата в сумме 0 тысяч рублей, и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме 0 тысяч рублей.

**Примечание 48.**

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	3 месяца 2019 г.	3 месяца 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	20	108
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(8)	(309)
4	Итого, в том числе:	12	(201)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	12	(201)

Текущая ставка налога на прибыль, примененная к большей части прибыли, в I квартале 2019 году составляет 20 процентов (в I квартале 2018 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	3 месяца 2019 год	3 месяца 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	12	(1 064)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	2	(213)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(50)	(58)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(50)	(58)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0

ООО «Инвестиционная палата», Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(1 029)	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	12	(201)

На 31 марта 2019 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**

Таблица 48.4

Но мер стр оки	Наименование показателя	на 01.01.19	Отраже но в составе прибыл и или убытка	Отражено в составе прочего совокупног о дохода	на 31.03.19
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости.	357	108	0	465
2	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета расчетов с персоналом, расчетов по социальному страхованию	1 880	24	0	1 904
3	Общая сумма отложенного налогового актива	448	26	0	474
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	226	(20)	0	206
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	674	6	0	680

Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков НМА	24	2	0	26
7	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков ОС	85	(14)	0	71
8	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости.	0	0	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	22	(3)	0	19
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	652	9	0	661
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	652	9	0	661