

**Общество с ограниченной ответственностью
«Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»**

Промежуточная бухгалтерская
(финансовая) отчетность

По состоянию на 31 марта 2019 года и

за первый квартал 2019 года (неаудированные данные)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
45286585000	18347508	1027739518927	70602

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ**

на «31» марта 2019г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»/
ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125047, Российская Федерация, город Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 21

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (Квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства	5	2 092 058	124 806
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		22 614	141 840
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	22 614	141 840
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 999 345	8 647 788
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	5 976 292	8 628 419
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 802	9 078
11	дебиторская задолженность	12	21 251	10 291
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	5 477	6 074
18	Основные средства	19	5 154	97
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	7 512	11 881
20	Отложенные налоговые активы	48	657	4 293
21	Прочие активы	20	3 407	1 831
22	Итого активов		8 136 224	8 938 610

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4	4
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		140 904	14 781
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	140 904	14 781
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 853 152	6 778 542
27	средства клиентов	23	2 919 386	3 405 994
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 913 096	3 355 912
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	20 670	16 636
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 648	2 423
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	1291	19 438
37	Итого обязательств		5 996 995	6 815 184
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	727 090	727 090
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 412 139	1 396 336
52	Итого капитала		2 139 229	2 123 426
53	Итого капитала и обязательств		8 136 224	8 938 610

Генеральный директор

/Голощапова П.В.
«26» апреля 2019 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
45286585000	18347508	1027739518927	70602

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ

за первый квартал 2019г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»/

ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125047, Российская Федерация, город Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 21

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (Квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За первый квартал 2019 г.	За первый квартал 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		30 830	34 667
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	6 971	(15 377)
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	7 980	31 709
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		(297)	88
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(3)	(6)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За первый квартал 2019 г.	За первый квартал 2018 г.
1	2	3	4	5
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	16 178	18 253
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	26 358	50 263
16	Расходы на персонал	42	(19 255)	(40 561)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 228)	(1 731)
18	Процентные расходы	44	(684)	(3 182)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(10 792)	(10 087)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	16	-
23	Прочие расходы	47	(239)	(374)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		24 006	28 996
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(8 203)	(6 730)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(4 567)	(6 730)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(3 636)	-
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		15 803	22 266
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За первый квартал 2019 г.	За первый квартал 2018 г.
1	2	3	4	5
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За первый квартал 2019 г.	За первый квартал 2018 г.
1	2	3	4	5
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		15 803	22 266

Генеральный директор



/Голощапова П.В.

28 апреля 2019 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер
45286585000	18347508	70602

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за первый квартал 2019г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»/ ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 125047, Российская Федерация, город Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 21

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (Квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Основной резерв под обеспечение долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, возникающий при изменении кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, возникающий при изменении кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по операциям по покупке и продаже финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, возникающий при изменении кредитного риска	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, возникающий при изменении кредитного риска	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, возникающий при изменении кредитного риска	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2018 г.		727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 415 179	2 142 269
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 1 января 2018 г., пересмотренный		727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 415 179	2 142 269
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 266	22 266
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки долевых инструментов в инструментах, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обеспечение долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанных с выпуском акций	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным финансируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.1	Остаток на 31 марта 2018 г		727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 437 445	2 164 535
15	Остаток на 1 января 2019г.		727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 396 336	2 123 426
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Остаток на 1 января 2019г., пересмотренный		727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 396 336	2 123 426
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 803	15 803
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервы и капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки долей в инструментах, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв финансовых результатов, учитываемый при определении стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по финансовым инструментам, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (после вычета убытков)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Распределение в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 31 марта 2019 г., в том числе:		727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 412 139	2 139 229
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ /Голошопова П.В.
«26» апреля 2019 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
45286585000	18347508	1027739518927	70602

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ
СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за первый квартал 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»/ ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»

(полное фирменное и сокращенное фирменное
наименования)

Почтовый адрес: 125047, Российская Федерация, город Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 21

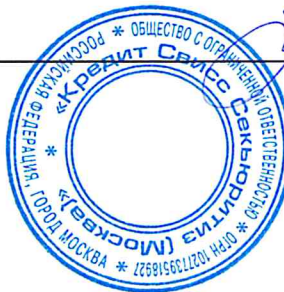
Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (Квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За первый квартал 2019 г.	За первый квартал 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		252 319	182 711
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		-	(15 719)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		26 358	50 263
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 975)	(5 564)
5	Проценты полученные		8 901	32 050
6	Проценты уплаченные		(709)	(3 154)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		(297)	88
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(37 758)	(51 959)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(12 354)	(11 281)
11	Уплаченный налог на прибыль		(973)	(4 487)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2 048 148	(2 074)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 277 660	170 874
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За первый квартал 2019 г.	За первый квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		9 060 274	39 588 621
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(9 238 788)	(39 531 938)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За первый квартал 2019 г.	За первый квартал 2018 г.
1	2	3	4	5
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(178 514)	56 683
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 099 146	227 557
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(131 894)	(12 942)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	124 806	291 959
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 092 058	506 574

Генеральный директор



/Голощапова П.В.
«26» апреля 2019 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1 Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Компания осуществляет свою деятельность в соответствии со следующими лицензиями: - лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности 045-12077-100000; - лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности 045-12080-010000 045-12080-010000.
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	Лицензии не имеют ограничения срока действия.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	17 марта 2009 г.
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	Брокерская деятельность и дилерская деятельность.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Неприменимо.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Общество с ограниченной ответственностью.
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Материнское предприятие: Кредит Свисс АГ
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименования конечного владельца (бенефициара)	Бенефициарные владельцы, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) отсутствуют.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Парадизплац 8, 8001 Цюрих, Швейцария
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Компания не имеет филиалов, открытых на территории Российской Федерации.
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Компания не имеет филиалов, открытых на территории иностранных государств.
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Компания не имеет филиалов, открытых на территории иностранных государств.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, д. 21.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, д. 21.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	Средняя численность персонала на 31 марта 2019 г. составляет 7 человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей, если не указано иное.

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

Таблица 2.1 Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и подвержена экономическим и финансовым рискам, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Несмотря на продолжающееся совершенствование нормативно-правовой базы и налогового законодательства, часто вносимые изменения и неоднозначность формулировок могут приводить к разным толкованиям, что в совокупности с другими особенностями правовой и фискальной систем может вызывать дополнительные сложности в ведении коммерческой деятельности в Российской Федерации.
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовый результат. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий ведения финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Компании. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. Руководство Компании считает, что продолжает принимать все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Компании.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1 Основы составления отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некордитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ»).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Компания последовательно применяет учетную политику, как описано далее, ко всем отчетным периодам в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, отраженных по справедливой стоимости
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Компания не производила реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Компания не производила реклассификации сравнительных сумм
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Компания не производила реклассификации сравнительных сумм

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

Таблица 4.1 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Примечание 56 в части справедливой стоимости финансовых активов и обязательств представляет информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	При подготовке данной финансовой информации были использованы профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Информация о суждениях, использованных при применении учетной политики, оказавших наиболее существенное влияние, раскрыта в следующих примечаниях: - классификация финансовых активов: оценка бизнес-моделей, в рамках которой удерживаются финансовые активы, и оценка того, предусматривают ли договорные условия финансового актива выплату исключительно основной суммы и процентов на непогашенный остаток основной суммы. Информация о допущениях и оценках, связанных с неопределенностью, в отношении которых существует значительный риск того, что они могут явиться причиной существенной корректировки данных, раскрыта в следующих примечаниях: - обесценение финансовых инструментов: оценка того, имеет ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, и включение прогнозной информации в оценку ожидаемых кредитных убытков.

		<p><i>Первоначальное признание</i></p> <p>При первоначальном признании финансовый актив или финансовое обязательство оценивается по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной в случае финансового актива или финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства. Справедливая стоимость определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p> <p><i>Классификация и последующая оценка</i></p> <p>В соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» после первоначального признания финансовые активы отражаются в бухгалтерском учёте по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> — бизнес-модели, используемой Компанией для управления финансовыми активами, — характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. <p>Финансовые активы оцениваются Компанией по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> — управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков, денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Финансовые активы оцениваются Компанией по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> — управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является как получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков, так и продажа финансового актива, — договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Финансовые активы оцениваются Компанией по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Кроме того, при первоначальном признании Компания может по собственному усмотрению классифицировать, без права последующей реклассификации, финансовый актив, который отвечает критериям для оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить учётное несоответствие, которое иначе возникло бы.</p> <p>При первоначальном признании инвестиций в долевыми инструментами, не предназначенные для торговли, Компания может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности.</p> <p>При первоначальном признании финансовый актив классифицируется в одну из трех категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в функциональную валюту по курсу Банка России, действовавшему на отчетную дату. Прибыли или убытки, возникающие при изменении справедливой стоимости финансового актива или обязательства, классифицированному в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, отражаются в составе прибыли или убытка. По финансовым активам и обязательствам, отраженным по амортизированной стоимости, прибыль или убыток отражается в составе прибыли или убытка в случае прекращения признания или обесценения финансового актива или обязательства, а также в процессе начисления соответствующей амортизации.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности

		будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Руководство уверено в способности Компании выполнять обязательства в соответствии с условиями договоров, заключенных на отчетную дату.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p> <p>Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обосновано оценено</p>
8	МСФО (IAS) 8	-
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.		
Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Денежные и приравненные к ним средства включают высоколиквидные объекты, легко конвертируемые в заранее известные суммы денежных средств с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев и не подверженные значительному риску изменения их стоимости.</p> <p>В категорию денежных средств и их эквивалентов Компанией классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - денежные средства на брокерских счетах на фондовых биржах. <p>Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Средства, размещенные в кредитных организациях являющиеся статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Данные средства отражаются по амортизированной стоимости. Средства, размещенные Компанией в кредитных организациях и банках-нерезидентах, представлены сделками обратного репо с кредитными организациями и средствами в клиринговых организациях.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	<p>При первоначальном признании, а также при последующем учете ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости.</p> <p>Компания ежедневно рассчитывает справедливую стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Оценка справедливой стоимости ценной бумаги осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 13.</p>
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	<p>При первоначальном признании и последующем учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>
13	МСФО (IFRS) 9	<p>Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства – это сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, минус платежи в счёт основной суммы долга, плюс или минус величина накопленной амортизации разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения и применительно к финансовым активам, скорректированная с учётом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p> <p>Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства определяется методом эффективной процентной ставки (далее – «ЭПС») в соответствии с МСФО (IFRS) 9.</p> <p>Валовая балансовая стоимость финансового актива, оцениваемого по амортизированной стоимости, – это амортизированная стоимость финансового актива до корректировки на величину оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p> <p><i>Обесценение</i></p> <p>Согласно МСФО (IFRS) 9 оценочные резервы под убытки оцениваются одним из следующих способов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Порядок признания и последующего учета финансовых активов, - На основе 12-месячных ожидаемых кредитных убытков. Это ожидаемые кредитные убытки, которые возникают в результате возможных событий дефолта в течение 12 месяцев после отчетной даты, и

		<p>- На основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок. Это ожидаемые кредитные убытки, которые возникают в результате возможных событий дефолта на протяжении всего срока действия финансового инструмента.</p> <p><i>Оценка ожидаемых кредитных убытков</i></p> <p>Ожидаемые кредитные убытки представляют собой расчетную оценку кредитных убытков, взвешенных по степени вероятности наступления дефолта. Они оцениваются следующим образом:</p> <ul style="list-style-type: none"> • в отношении финансовых активов, не являющихся кредитно-обесцененными по состоянию на отчетную дату: как приведенная стоимость всех ожидаемых непополнений денежных средств (то есть разница между потоками денежных средств, причитающихся Компании в соответствии с договором, и потоками денежных средств, которые Компания ожидает получить); • в отношении финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными по состоянию на отчетную дату: как разница между валовой балансовой стоимостью активов и приведенной стоимостью расчетных будущих потоков денежных средств. <p><i>Кредитный риск – суммы ожидаемых кредитных убытков</i></p> <p><i>Значительное повышение кредитного риска</i></p> <p>При оценке того, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому инструменту с момента его первоначального признания, Компания рассматривает обесцененную и подтверждаемую информацию, которая уместна и доступна без чрезмерных затрат или усилий. Оценка включает как количественную, так и качественную информацию, а также анализ, основанный на историческом опыте Компании, экспертной оценке кредитного качества и прогнозной информации. Цель оценки заключается в выявлении того, имело ли место значительное повышение кредитного риска в отношении позиции, подверженной кредитному риску, посредством сравнения:</p> <ul style="list-style-type: none"> • вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока по состоянию на отчетную дату; и • вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока, рассчитанной в отношении данного момента времени при первоначальном признании позиции, подверженной кредитному риску (скорректированной, если уместно, с учетом изменения ожиданий относительно досрочного погашения). <p><i>Уровни градации (рейтинги) кредитного риска</i></p> <p>Компания присваивает позиции, подверженной кредитному риску, соответствующий рейтинг кредитного риска на основании различных данных, которые используются для прогнозирования риска дефолта, а также посредством применения экспертного суждения в отношении кредитного качества. Рейтинги кредитного риска определяются с использованием качественных и количественных факторов, которые служат индикатором риска наступления дефолта. Эти факторы меняются в зависимости от характера подверженной кредитному риску позиции и типа заемщика.</p> <p>Каждая позиция, подверженная кредитному риску, относится к определенному рейтингу кредитного риска на дату первоначального признания на основании имеющейся о заемщике информации. Позиции, подверженные кредитному риску, подлежат постоянному мониторингу, что может привести к присвоению позиции рейтинга, отличного от рейтинга кредитного риска при первоначальном признании.</p> <p><i>Создание временной структуры вероятности дефолта</i></p> <p>Рейтинги кредитного риска являются исходными данными при создании временной структуры вероятности дефолта для позиций, подверженных кредитному риску. Компания собирает сведения о качестве обслуживания задолженности и уровне дефолта в отношении позиций, подверженных кредитному риску, анализируемых в зависимости от юрисдикции или региона, типа продукта и заемщика, а также в зависимости от рейтинга кредитного риска. Для некоторых портфелей также может использоваться информация, приобретенная у внешних кредитных рейтинговых агентств.</p> <p>Компания использует статистические модели для анализа собранных данных и получения оценок вероятности дефолта за оставшийся период для позиций, подверженных кредитному риску, и ожиданий их изменений с течением времени.</p> <p><i>Определение того, имело ли место значительное повышение кредитного риска</i></p> <p>На каждую отчетную дату Компания оценивает, имело ли место значительное повышение кредитного риска с момента первоначального признания. Оценка на предмет значительного повышения кредитного риска зависит от характеристик финансового инструмента, типа заемщика и географического региона.</p> <p>Повышение кредитного риска может рассматриваться как значительное, если на это указывают качественные признаки, увязанные с процессом управления кредитным риском Компании, эффект которых не может быть своевременно выявлен в полной мере в рамках количественного анализа. Это относится к тем позициям, подверженным кредитному риску, которые соответствуют определенным</p>
--	--	--

		<p>критериям повышенного риска, таким как нахождение в списке особого наблюдения. Оценка указанных качественных факторов будет проводиться на основе профессионального суждения и с учётом соответствующего прошлого опыта.</p> <p>В качестве признака «ограничителя», свидетельствующего о значительном повышении кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, Компания считает наличие просрочки по этому активу свыше 30 дней, за исключением случаев, когда у Компании имеется обоснованная и подтверждаемая информация, которая показывает, что кредитный риск не увеличился значительно с момента первоначального признания вне зависимости от срока просрочки. Количество дней просроченной задолженности будет определяться посредством подсчёта количества дней, начиная с самого раннего дня, по состоянию на который выплата в полной сумме не была получена. Даты осуществления платежа будут определяться без учёта льготного периода, который может быть предоставлен заёмщику.</p> <p>Если имеется свидетельство того, что значительного повышения кредитного риска относительного момента первоначального признания уже нет, то оценочный резерв под убытки по соответствующему инструменту будет снова оцениваться в размере 12-месячных ОКУ.</p> <p><i>Модифицированные финансовые активы</i></p> <p>Предусмотренные договором условия по кредиту могут быть модифицированы по ряду причин, включая изменение рыночных условий, удержание клиентов и другие факторы, не обусловленные текущим или возможным ухудшением кредитоспособности заёмщика. Признание в учете существующего кредита, условия которого были модифицированы, может быть прекращено и отражено признание в учете нового кредита с модифицированными условиями по справедливой стоимости.</p> <p>Если условия финансового актива изменяются и модификация условий не приводит к прекращению признания финансового актива, определение того, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу, проводится посредством сравнения:</p> <ul style="list-style-type: none"> • вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока по состоянию на отчетную дату на основании модифицированных условий договора; и • вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока, рассчитанной в отношении данного условия договора. <p>По состоянию на 31 марта 2019 года, 31 марта 2018 года у Компании отсутствовали финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, условия которых были пересмотрены в виду финансовых затруднений клиентов (именуемая «практикой пересмотра условий кредитных соглашений»).</p> <p><i>Определение понятия «дефолт»</i></p> <p>Финансовый актив относится Компанией к финансовым активам, по которым наступило событие дефолта, в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • маловероятно, что кредитные обязательства заёмщика перед Компанией будут погашены в полном объеме без применения Компанией таких мер, как реализация залогового обеспечения (при его наличии); или • задолженность заёмщика по любому из существенных кредитных обязательств перед Компанией просрочена более чем на 90 дней, за исключением случаев, когда Компания располагает обоснованной и подтверждаемой информацией, демонстрирующей, что использование критерия дефолта, предусматривающего большую задержку платежа, является более уместным. <p>При оценке наступления события дефолта по обязательствам заёмщика Компания учитывает следующие факторы:</p> <ul style="list-style-type: none"> • качественные – например, нарушение ограничительных условий договора (ковенантов); • количественные – например, статус просроченной задолженности и неуплата по другим обязательствам перед Компанией одним и тем же эмитентом; а также • иную информацию, полученную из собственных и внешних источников. <p>Исходные данные при оценке наступления события дефолта по финансовому инструменту и их значимость могут меняться с течением времени с тем, чтобы отразить изменения в обстоятельствах.</p> <p><i>Включение прогнозной информации</i></p> <p>Компания включает прогнозную информацию как в оценку на предмет значительного повышения кредитного риска с момента первоначального признания финансового инструмента, так и в оценку ожидаемых кредитных убытков. Компания использует экспертную оценку Группы «Кредит Сынесс» для оценки прогнозной информации. Данная оценка также основана на информации, полученной из внешних источников. Внешняя информация может включать экономические данные и прогнозы, публикуемые государственными органами и органами денежно-кредитного регулирования стран, в</p>
--	--	---

		<p>которых Компания осуществляет свою деятельность.</p> <p><i>Оценка ожидаемых кредитных убытков</i></p> <p>Основными исходными данными при оценке ожидаемых кредитных убытков является временная структура следующих переменных:</p> <ul style="list-style-type: none"> • вероятность дефолта (показатель PD); • величина убытка в случае дефолта (показатель LGD); • сумма под риском в случае дефолта (величина EAD). <p>Данные показатели, как правило, получают на основании моделей, используемых Компанией, и других исторических данных.</p> <p>Оценка показателей PD представляет собой проведенную на определенную дату оценку показателей, которые рассчитываются на основе статистических рейтинговых моделей с использованием инструментов оценки, адаптированных к различным категориям контрагентов и позиций, подверженных кредитному риску. Данные статистические модели основаны на имеющихся накопленных данных, включающих как количественные, так и качественные факторы. Там, где это возможно, также используются рыночные данные для оценки показателей PD. Если рейтинг кредитного качества контрагента или позиции, подверженной кредитному риску, меняется, то это приведет к изменению в оценке соответствующих показателей PD. Показатели PD оцениваются с учетом договорных сроков погашения позиций, подверженных кредитному риску, и ожиданий относительно досрочного погашения.</p> <p>Компания оценивает показатели LGD на основании информации о коэффициентах возврата денежных средств по искам в отношении контрагентов, допустивших дефолт по своим обязательствам. В моделях оценки LGD учтены структура, тип обеспечения, степень старшинства требования, отрасль, в которой контрагент осуществляет свою деятельность, и затраты на возмещение любого обеспечения, являющегося неотъемлемой частью финансового актива. Показатели LGD корректируются с учетом различных экономических сценариев. Они рассчитываются на основе дисконтированных потоков денежных средств с использованием эффективной процентной ставки в качестве фактора дисконтирования.</p> <p>Сумма под риском в случае дефолта представляет собой расчетную оценку величины, подверженной кредитному риску, в дату наступления дефолта. Данный показатель рассчитывается Компанией исходя из текущей величины на отчетную дату с учетом ожидаемых изменений в этой величине согласно условиям договора, включая амортизацию. Для финансового актива величиной EAD является валовая балансовая стоимость.</p> <p>Как описано выше, при условии использования максимально 12-месячного показателя PD для финансовых активов, по которым кредитный риск не повысился значительно с момента их первоначального признания, Компания оценивает ожидаемые кредитные убытки с учетом риска дефолта на протяжении максимального периода по договору, в течение которого он подвержен кредитному риску, даже если для целей управления рисками Компания рассматривает более длительный период. Максимальный период по договору распространяется вплоть до даты, когда Компания имеет право требовать погашения предоставленного кредита или имеет право аннулировать принятые на себя обязательства по предоставлению займа или договор финансовой гарантии.</p> <p><i>Анализ кредитного качества</i></p> <p>Информация по кредитному качеству финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлен в примечании 52.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>
15	МСФО (IAS) 1	<p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, а в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения отсутствует.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо. Данная категория Компанией не используется.
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	Неприменимо. Данная категория Компанией не используется.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Неприменимо. Данная категория Компанией не используется.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен принести Компании экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Приобретение объектов может осуществляться в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями. Для всех групп основных средств Компания использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Компания использует линейный метод амортизации. Способ начисления амортизации подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объекта основных средств Компания определяет при признании объекта основных средств. Срок полезного использования подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года. По земельным участкам амортизация не начисляется. Срок полезного использования компьютерного оборудования составляет от трех до пяти лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен принести Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или

			<p>приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);</p> <p>- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом);</p> <p>- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</p> <p>- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы;</p> <p>- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для оценки нематериальных активов Компания применяет следующую модель учета: по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на наличие признаков возможного обесценения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении событий, существенно влияющих на оценку их стоимости. Убытки от обесценения подлежат признанию на момент их выявления.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация нематериальных активов начисляется равномерно и ежемесячно, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Срок полезного использования нематериальных активов составляет пять лет.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			Затраты, произведенные на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов в момент их возникновения.
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам за выполнение ими своих трудовых функций, а также за расторжение трудового договора вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, а также выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда. 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 Компании, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также корректировки ранее признанных Компанией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего рабочего дня каждого месяца (или даты фактического исполнения обязательств) и/или в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Неприменимо.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо.
Раздел IX. Критерии признания, база учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Неприменимо.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>Компания признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <p>- у Компании существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Компании (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);</p> <p>- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;</p> <p>- возможно произвести надежную оценку величины обязательства.</p>

			Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Неприменимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Компания осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Неприменимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Неприменимо.
			Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не признаются в отношении следующих временных разниц: разницы, относящиеся к активам и обязательствам, факт первоначального отражения которых не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Расчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражает налоговые последствия, которые зависят от способа, которым Компания планирует на конец отчетного периода возместить или погасить балансовую стоимость активов и обязательств.
			Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату.
			Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, непринятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли, в отношении которой можно использовать вычитаемые временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды, относящиеся к финансовому инструменту, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Налог на прибыль, относящийся к дивидендам, признается в порядке, установленном законодательством.

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1 Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019г.			На 31 декабря 2018г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных	2 092 061	3	2 092 058	124 806	-	124 806
2	Итого	2 092 061	3	2 092 058	124 806	-	124 806

5.1.1 По состоянию на 31 марта 2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31 декабря 2018 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств превышающей 10% от общей суммы остатков денежных средств. Совокупная сумма этих остатков составляла 1 514 888 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 117 203 тысяч рублей), или 72 процента от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2018 года: 94 процента).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию 31 марта 2019 года отсутствуют (на 31 декабря 2018 года: отсутствуют).

Таблица 5.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 092 058	124 806
2	Итого	2 092 058	124 806

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

Таблица 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	22 614	141 840
2	Итого	22 614	141 840

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

6.1.2. Реклассификация долговых инструментов в категорию и из категории финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в течение первого квартала 2019 года не производилась (2018 год: не производилась).

Таблица 6.2 Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 614	141 840
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 569	266
3	некредитных финансовых организаций	228	201
4	нефинансовых организаций	8 817	141 372
5	Итого	22 614	141 840

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

Таблица 10.1 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019г.			На 31 декабря 2018г.		
		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	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	5 831 061	9	5 831 052	6 832 387	9	6 832 378
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	10 000	10 000	-	10 000
3	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	135 239	-	135 239	1 786 014	-	1 786 014
4	Прочее	1	-	1	27	-	27
5	Итого	5 976 301	9	5 976 292	8 628 428	9	8 628 419

10.1.1 По состоянию на 31 марта 2019 года у некредитной финансовой организации были остатки в двух кредитных организациях ,совокупная сумма остатков в которых превышала 10% от средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31 декабря 2018 года: в одной кредитной организации). Совокупная сумма этих средств составляла 5 976 301 тысяч рублей (31 декабря 2018 года: 8 628 428 тысяч рублей).

Таблица 10.4 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019г.		На 31 декабря 2018г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,03%-7,71%	2 дня	0,1%-7,11%	6-12 дней

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

Таблица 11.1 Займы выданные и прочие размещенные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019г.		На 31 декабря 2018г.	
		Полная балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	3	4	4
1	Сделки обратного репо с некредитными организациями	1 803	1 803	9 078	9 078
2	Итого	1 803	1 803	9 078	9 078

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

11.1.2. Реклассификации долговых инструментов в категорию и из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в течение первого квартала 2019 года не производились (2018 год: не производились).

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

Таблица 12.1 Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019г.		На 31 декабря 2018г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	41	41
2	Дебиторская задолженность клиентов	715	715	62	62
3	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	20 536	20 536	10 188	10 188
4	Итого	21 251	21 251	10 291	10 291

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31 марта 2019 года представлена задолженностью клиентов по оказанным услугам в рамках брокерской деятельности в сумме 715 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 62 тысячи рублей).

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1 Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1	47
2	Расчеты по социальному страхованию	182	189
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 223	1 595
4	Итого	3 406	1 831

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 21.1 Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-
2	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	140 904	14 781
3	Итого	140 904	14 781

21.1.1. Некредитная финансовая организация приняла в качестве обеспечения ценные бумаги, которые она может продать или перезаложить. Некредитная финансовая организация продала часть такого обеспечения и признала обязательство по возврату принятого обеспечения, учтенного на конец отчетного периода по справедливой стоимости, в размере 140 904 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 14 781 тысяч рублей).

21.1.3. Перезаложенное обеспечение, которое некредитная финансовая организация обязана вернуть отсутствует (на 31 декабря 2018 года: отсутствует).

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

Таблица 23.1 Средства клиентов

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 919 386	3 405 994
2	Итого	2 919 386	3 405 994

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

Таблица 24.1 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Обязательства по финансовой аренде	5 117	-
2	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе	2 907 979	3 355 912
3	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
4	сделки репо	-	-
5	Итого	2 913 096	3 355 912

24.1.1. В примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

24.1.2 Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц по состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года полностью представлены средствами, привлеченными в рамках договора займа от одного юридического лица-нерезидента.

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

Таблица 26.1 Кредиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	1 883
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	2 279
3	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	20 411	10 172
4	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
5	Прочая кредиторская задолженность	259	2 302
6	Итого	20 670	16 636

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1 Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	-	16 212
2	Расчеты по социальному страхованию	178	2 891
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 113	335
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
5	Итого	1 291	19 438

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 марта 2019 года составляет 727 090 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 727 090 тысяч рублей). Уставный капитал Компании представляет собой зарегистрированные и оплаченные доли участников.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение первого квартала 2019 и 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

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

31.4. На 31 марта 2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляла 610 541 тысячу рублей (на 31 декабря 2018 года: 2 029 604 тысячи рублей).

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

Таблица 32.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за первый квартал 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	(25 211)	19 226	(5 985)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(25 211)	19 226	(5 985)
3	Финансовые обязательства, в том числе:	-	12 957	12 957
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-
5	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	12 957	12 957
6	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-
7	Итого	(25 211)	32 183	6 972

Таблица 32.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за первый квартал 2018 года.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	48 459	26 777	75 236
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	48 459	26 777	75 236
3	Финансовые обязательства, в том числе:	(5 560)	(85 053)	(90 613)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(5 560)	-	(5 560)
5	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	(85 053)	(85 053)
6	Итого	42 899	(58 276)	(15 377)

Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1 Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	На "31" марта 2019г.	На "31" марта 2018г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	7 980	31 709
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 186	-
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	31 395
4	прочее	1 794	314
5	Итого	7 980	31 709

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

Таблица 39.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Номер строки	Наименование показателя	На "31" марта 2019г.	На "31" марта 2018г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	148 085	(24 931)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(131 907)	43 184
3	Итого	16 178	18 253

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	На "31" марта 2019г.	На "31" марта 2018г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
1	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	26 358	50 263
2	Итого	26 358	50 263

Примечание 42. Расходы на персонал

Таблица 42.1 Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	На "31" марта 2019г.	На "31" марта 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	15 181	33 881
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 094	5 245
3	Расходы по пенсионному плану	980	1 435
4	Итого	19 255	40 561

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 квартал 2019 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 14 634 тысячи рублей (за 1 квартал 2018 года 32 461 тысяча рублей), выходные пособия в 1 квартале 2019 года не выплачивались (за 1 квартал 2018 г.: выходные пособия не выплачивались).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2019 года составляют 3 094 тысячи рублей (за 1 квартал 2018 года 5 245 тысяч рублей) включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды.

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Таблица 43.1 Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	На "31" марта 2019г.	На "31" марта 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 995	1 593
2	Расходы на технические услуги	233	138
3	Итого	2 228	1 731

Примечание 44. Процентные расходы

Таблица 44.1 Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя	На "31" марта 2019г.	На "31" марта 2018г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	684	3 182
2	Итого	684	3 182

Примечание 46. Общие и административные расходы

Таблица 46.1 Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	На "31" марта 2019г.	На "31" марта 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 540	508
2	Амортизация основных средств	178	12
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	598	526
4	Расходы по операционной аренде	-	237
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	126	126
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-	-
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 127	2 115
9	Представительские расходы	-	229
10	Транспортные расходы	-	431
11	Командировочные расходы	283	613
12	Штрафы, пени	-	51
13	Расходы на услуги банков	312	246
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	602	1 152
15	Прочие административные расходы	6 026	3 841
16	Итого	10 792	10 087

Примечание 48. Налог на прибыль

Таблица 48.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Номер строки	Наименование показателя	На "31" марта 2019г.	На "31" марта 2018г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 567	6 730
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 636	-
3	Итого, в том числе:	8 203	6 730
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 203	6 730

48.1 Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в первом квартале 2019 года составляла 20% процентов (в 2018 году: 20% процентов).

Примечание 52. Управление рисками

Таблица 52.4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

У Компании отсутствуют просроченные или обесцененные финансовые активы на 31 марта 2019 года и 31 марта 2018 года.

Таблица 52.7 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

У Компании отсутствуют долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 марта 2019 года и 31 марта 2018 года.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 56.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 марта 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 614	22 614
2	финансовые активы, в том числе:	22 614	22 614
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 614	22 614
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе	22 614	22 614
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	13 569	13 569
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	228	228
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	8 817	8 817
8	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	140 904	140 904
9	финансовые обязательства, в том числе:	140 904	140 904
10	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	140 904	140 904
11	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	140 904	140 904

Таблица 56.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	141 840	141 840
2	финансовые активы, в том числе:	141 840	141 840
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	141 840	141 840
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе	141 840	141 840
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	266	266
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	201	201
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	141 373	141 373
8	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	14 781	14 781
9	финансовые обязательства, в том числе:	14 781	14 781
10	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 781	14 781
11	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	14 781	14 781

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Таблица 58.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Денежные средства	-	1 508 554	1 508 554
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	21 126	21 126
3	дебиторская задолженность	-	21 126	21 126
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 907 979	2 939 797	5 847 776
5	средства клиентов	-	2 919 386	2 919 386
6	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 907 979	-	2 907 979
7	кредиторская задолженность	-	20 411	20 411

Таблица 58.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2018 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Денежные средства	-	73 451	73 451
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	10 234	10 234
3	дебиторская задолженность	-	10 234	10 234
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 355 912	3 417 590	6 773 502

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
5	средства клиентов	-	3 405 994	3 405 994
6	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 355 912	-	3 355 912
7	кредиторская задолженность	-	11 596	11 596

58.1 В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с участниками Группы «Кредит Свисс», ключевым управленческим персоналом и прочими связанными сторонами. Эти операции включали: получение заемных средств, операции купли-продажи ценных бумаг, предоставление брокерских услуг, размещение денежных средств на банковских счетах, конверсионные операции, получение услуг по сопровождению операционной и административной деятельности Компании, расходы на персонал. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Таблица 58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за первый квартал 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	131 251	131 251
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	(18 628)	(18 628)
3	процентные доходы	-	-	1 794	1 794
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	148 085	148 085
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	26 358	26 358
6	Расходы на персонал	-	(5 298)	-	(5 298)
7	Процентные расходы	(434)	-	-	(434)
8	Общие и административные расходы	-	-	(2 314)	(2 314)

Таблица 58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за первый квартал 2018 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	(28 813)	(28 813)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	(4 195)	(4 195)
3	процентные доходы	-	-	314	314
4	дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	(24 932)	(24 932)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	50 263	50 263
7	Расходы на персонал	-	(5 239)	-	(5 239)
8	Прямые операционные расходы	-	-	-	-
9	Процентные расходы	(3 027)	-	-	(3 027)
10	Общие и административные расходы	-	-	(1 207)	(1 207)

Генеральный директор



/Голощапова П.В.
«26» апреля 2019 г.