

"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
98401000000	23286269	1021401046160	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31.12.2018 г.**

Акционерное общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР"

АО РСР "ЯФЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, д.2, корп.1

Код формы по ОКУД: 0420002

Квартальная

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	16 914	13 080
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		
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:		20 889	18 220
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9	20 889	18 220
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		120 430	239 384
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	114 893	214 188
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
11	дебиторская задолженность	12	5 537	25 196
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	2 860	2 658
18	Основные средства	19	26 675	27 623
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	16	
20	Отложенные налоговые активы	48		441
21	Прочие активы	20	1 704	2 119
22	Итого активов		189 488	303 525

Дата

11 АПР 2019

Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 052	122 690
27	средства клиентов	23	12 214	121 648
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	838	1 042
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48		686
34	Отложенные налоговые обязательства	48	896	45
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	5 147	3 351
37	Итого обязательств		19 095	126 772
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	160 000	160 000
39	Добавочный капитал	30	680	680
40	Резервный капитал	30	8 000	8 000
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		3 281	1 440
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 ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы		986	1 858
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-2 554	4 775
52	Итого капитала		170 393	176 753
53	Итого капитала и обязательств		189 488	303 525

Генеральный директор
(должность руководителя)

29.03.2019 г.



(подпись)

А.П.Черпанова
(инициалы, фамилия)



"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 7 сентября 2017 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
98401000000	23286269	1021401046160	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2018 год**

Акционерное общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР"

АО РСР "ЯФЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, д.2, корп.1

Код формы по ОКУД: 0420003

Квартальная

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За год 2018 г.	За год 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		7 171	12 307
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		
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	9 332	11 616
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		4	1 052
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 обеспечение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-2 165	-1 814
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обеспечение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		1 453

Дата 11 АПР 2019

13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	52 062	66 251
16	Расходы на персонал	42	-46 996	-55 524
17	Прямые операционные расходы	43	-2 881	-2 724
18	Процентные расходы	44		
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-14 818	-13 490
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		-2 506
22	Прочие доходы	47	1 124	1 017
23	Прочие расходы	47	-841	-1 627
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-5 179	3 704
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-465	-579
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48		-961
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-465	382
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		-5 644	3 125
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		1 841	1 440
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:		1 841	1 440
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2 668	1 440
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-827	
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 долевого инструмента, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 11 АПР 2019

45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
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		1 841	1 440
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-3 803	4 565

Генеральный директор

(должность руководителя)

29.03.2019 г.



(Handwritten signature)

А.П.Черепанова

(подпись)

(инициалы, фамилия)



по Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П

«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (с изменениями от 7 сентября 2017 г.)»



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
98401000000	23286269	1021401046160	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2018 год

Акционерное общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР"

АО РСР "ЯФІІ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, д.2, корп.1

Код формы по ОКУД: 04200004

Квартальная

тыс.руб.

[illegible]

[illegible]

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
11 АПР 2019

А.П. Черпанова

(4MILLION)

Генеральный директор
(должность руководителя)

29.03.2019 г.

"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 7 сентября 2017 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
98401000000	23286269	1021401046160	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2018 год**

Акционерное общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР"

АО РСР "ЯФЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, д.2, корп.1

Код формы по ОКУД: 0420005

Квартальная

тыс.руб.



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
[Подпись]
Дата 11 АПР 2019

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		58 457	53 239
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-15 688	-13 833
5	Проценты полученные		9 390	11 155
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-109 562	-63 707
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-45 141	-54 576
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-617	-1 046
11	Уплаченный налог на прибыль		-702	-1 571
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-1 391	-2 436
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-105 254	-72 775
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		10 883	6 684
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-239	-667
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-225	-50

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		473 357	836 759
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-374 000	-771 189
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			1 904
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		4	1 052
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		109 780	74 493

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности

32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды		-762	-2 574
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		-762	-2 574
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3 764	-856
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	13 284	14 140
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	17 048	13 284

Генеральный директор
(должность руководителя)

29.03.2019 г.



(подпись)

А.П.Черепанова
(инициалы, фамилия)



Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	098-14065-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19.03.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	-
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	5
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Республика Саха (Якутия), 677980, г. Якутск, пер. Глухой, 2/1.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Республика Саха (Якутия), 677980, г. Якутск, пер. Глухой, 2/1.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	49
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей



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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Рост ВВП России в 2018 году составил 2% по оценке Минэкономразвития, инфляция по итогам года составила 4,2%. Экономика Российской Федерации остается чрезвычайно чувствительной к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность остаются на высоком уровне, что может оказать негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Это может привести к ухудшению экономической ситуации в стране, уменьшению деловой активности и реального благосостояния населения, что в свою очередь может отразиться на операционной деятельности Общества. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития Общества в текущих условиях.



Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями федеральных стандартов и отраслевых стандартов бухгалтерского учета для НФО (ОСБУ). При применении ОСБУ Общество руководствуется МСФО и Разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оценка которых осуществляется по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество с 01.01.2018 перешло на применение ОСБУ, в связи с чем входящие остатки на 31.12.2017 года, подготовленные в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, и сравнительная информация за 2017 год скорректированы для приведения в соответствие с ОСБУ и МСФО.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Характер и сумма ретроспективного представления статей бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в отдельной таблице.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Характер и сумма ретроспективного представления статей бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в отдельной таблице.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

[Signature]

Дата 11 АПР 2019

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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

		Требования к раскрытию информации		Описание
		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		Общество не формировало суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые бы оказали существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)		Общество проводит определенные расчеты и использует допущения при оценке активов и обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов		Финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9 оцениваются, исходя из принятой бизнес-модели и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков. Депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости. Долевые ценные бумаги резидентов, находящиеся на балансе, учитываются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При оценке справедливой стоимости Общество использует доступные исходные данные в соответствии с МСФО 13.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте		Не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности		При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство оценивает способность Общества продолжать деятельность непрерывно. Факторы, вызывающие сомнения в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности Общества.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля		Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике				



ПРИЛОЖЕНИЕ №2
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Аудиторская Служба (Яросль)"
г. Ярославль
ИНН 53/0533
ОГРН 10214010533
Требования к раскрытию информации
Дата 11.01.2019

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>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>С 1 января 2019 года вступает в силу МСФО 16 "Аренда" и выпущенное в соответствии с ним Положение Банка России № 635-П. Наиболее существенным ожидаемым влиянием на отчетность является увеличение активов и финансовых обязательств на балансе арендодателя. Общество ожидает, что данные изменения не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Общества.</p>	<p>С 1 января 2019 года вступает в силу МСФО 16 "Аренда" и выпущенное в соответствии с ним Положение Банка России № 635-П. Наиболее существенным ожидаемым влиянием на отчетность является увеличение активов и финансовых обязательств на балансе арендодателя. Общество ожидает, что данные изменения не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Общества.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях и в кассе Общества; - депозиты "овернайт" и краткосрочные договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету осуществляются линейным методом. Резерв Расчет процентов по договорам на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету осуществляется по состоянию на последний день отчетного периода.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной ставки процента (ЭСП) для признания процентного дохода. Метод ЭСП может не применяться к договорам депозита, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5%. В представленной отчетности применяется линейный метод признания процентного дохода. Резерв под ожидаемые кредитные убытки по депозитам в кредитных организациях признается по состоянию на последний день отчетного периода.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Не применяется</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если такой актив удерживается в рамках бизнес-модели, предусматривающей как получение предусмотренных договором денежных потоков, так и возможную продажу финансового актива.</p> <p>При первоначальном признании долговые ценные бумаги, классифицируемые в данную категорию, оцениваются по цене приобретения. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. Общество отражает изменение справедливой стоимости долевыми ценными бумагами на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг.</p>

Дата 11 АПР 2019

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по амортизированной стоимости в случае, если такой актив удерживается в рамках бизнес-модели, предусматривающей получение предусмотренных договором денежных потоков. В представленной отчетности в данную категорию отнесены депозиты в кредитных организациях и дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность первоначально признается по фактической стоимости, которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество в отношении торговой дебиторской задолженности применяет упрощенный подход с использованием матрицы оценочных резервов. В последующем учете резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности признается по состоянию на последний день отчетного периода.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	К прочим активам в представленной отчетности относятся запасы, предоплаты по расчетам с бюджетами, внебюджетными фондами, поставщиками, работниками, авансы по другим операциям. Порядок признания и последующего учета прочих активов регламентируется Положением № 486-П и соответствующими ОСБУ. Суммы уплаченных авансов (предоплат) относятся на счета по учету соответствующих расходов пропорционально прошедшему временному интервалу. В качестве временного интервала устанавливается календарный месяц.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применяется
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, при первоначальном признании отражаются по фактической стоимости, которая, как правило, является справедливой стоимостью.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство взаимозачитываются, а в Бухгалтерском балансе отражается чистая сумма только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет признанных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и исполнить 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)	Не применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Дата: 11 АПР 2019

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	Если часть объекта недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть - для получения арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, то такой объект считается инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях не более 40% от общей площади объекта.
24	МСФО (IAS) 40 ПРИЛОЖЕНИЕ Аудиторскому заключению ООО АКФ "Гранд" Data 11 МП 2019	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 наличием опыта проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применяется
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением возмещаемых налогов. Для последующей оценки ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Общество выделяет следующие однородные группы основных средств: здания, земельные участки, транспортные средства, вычислительная техника, мебель, оборудование. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет: - для вычислительной техники - 40 000 р., - для прочих групп основных средств - 100 000 р.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования каждого объекта основных средств определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень ответственности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех основных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом Обществом признается объект, удовлетворяющий критериям признания нематериальных активов, перечисленных в Положении Банка России №492-П. Обществом выделяются следующие группы однородных нематериальных активов: лицензии и франшизы, программное обеспечение. Перечень групп однородных нематериальных активов может быть расширен при появлении в Обществе соответствующих объектов учета.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем группам однородных нематериальных активов применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение нематериальных активов. Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превышает возмещаемую стоимость. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления. На конец отчетного года признаков возможного обесценения нематериальных активов, находящихся на балансе Общества, не выявлено.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем группам нематериальных активов начисляется линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В состав затрат, включаемых в первоначальную стоимость нематериального актива, созданного Обществом, входят затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, страховые взносы на заработную плату, амортизации основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материальные и другие затраты, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и понесенные на стадии разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений Общество руководствуется Положением Банка России №489-П. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства признаются и подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Наиболее достоверная оценка обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска должна представлять величину, отражающую сумму, которую работник имеет право истребовать у организации при выходе в отпуск либо увольнении по состоянию на конкретную дату. Обязательства по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы за год, возникающие исходя из положений локальных нормативных актов, признаются и подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца равномерно исходя из предполагаемой суммы вознаграждения по итогам работы за год. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами.

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применяется
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Не применяется
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде
40	МСФО (IAS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Предоплаты денежных средств, перечисленные контрагентами при реализации услуг и имущества Общества, признаются в качестве обязательств в момент фактического поступления денежных средств на расчетный счет Общества. Кредиторская задолженность по уплате налогов и взносов признается в момент возникновения у Общества соответствующего обязательства в соответствии с налоговым законодательством. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал оценивается в размере номинальной стоимости выпущенных акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применяется
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Общество образует резервный фонд в размере 5 процентов уставного капитала. Резервный фонд сформирован путем ежегодного отчисления 5 процентов от чистой прибыли до достижения им установленного размера. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков, а также для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.



44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, действующую на конец отчетного периода.</p> <p>Под отложенным налогом активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку налога на прибыль, действующую на конец отчетного периода.</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активах (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, т.е. в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения отложенного налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды и налоги на дивиденды признаются как обязательства в том периоде, когда они объявляются Общим собранием акционеров Общества к выплате в соответствии с требованиями ФЗ "Об акционерных обществах". Сумма прибыли, которая может быть распределена среди акционеров, определяется на основании финансовой отчетности.</p>

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 11 АПР 2019



Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018 г.			На 31.12.2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	32	-	32	12	-	12
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	17 016	-134	16 882	13 272	-204	13 068
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
6	Итого	17 048	-134	16 914	13 284	-204	13 080

По состоянию на 31.12.2018 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 5-ти кредитных организациях (на 31.12.2017 года: в 6-ти кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 17 048 тыс.руб. (на 31.12.2017 года: 13 284 тыс.руб.).

Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2018 года включают 4 тыс.руб. (на 31.12.2017 года: 4 тыс.руб.).



Таблица 5.2

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	16 914	13 080
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
5	Итого	16 914	13 080



Таблица 5.4

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2018 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	13 272	-	12	13 284
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 268	-	12	13 280
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	4	-	-	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 157 235	-	2 090	1 159 325
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 157 235	-	2 090	1 159 325
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 153 491	-	-2 070	-1 155 561
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 153 491	-	-2 070	-1 155 561
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата

11 АПР 2019



28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	17 016	-	32	17 048
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 012	-	32	17 044
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	4	-	-	4



Таблица 5.4

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2017 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14 122	-	18	14 140
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 118	-	18	14 136
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	4	-	-	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 359 236	-	2 564	1 361 800
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 359 236	-	2 564	1 361 800
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 360 086	-	-2 570	-1 362 656
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 360 086	-	-2 570	-1 362 656
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-



ПРИЛОЖЕНИЕ

к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата

17 АПР 2019

28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	13 272	-	12	13 284
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 268	-	12	13 280
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	4	-	0	4



Таблица 5.5

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств 2018 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-204	-	-	-204
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-200	-	-	-200
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-4	-	-	-4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-64	-	-	-64
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-64	-	-	-64
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	134	-	-	134
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	134	-	-	134
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-



ПРИЛОЖЕНИЕ

к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата

11 АПР 2019

28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-134	-	-	-134
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-130	-	-	-130
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-4	-	-	-4



Таблица 5.5

Выверка изменений резерва под обесценение денжных средств 2017 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-204	-	-	-204
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-200	-	-	-200
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-4	-	-	-4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 11 АПР 2019

28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-204	-	-	-204
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-200	-	-	-200
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-4	-	-	-4



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

Таблица 9.1

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	20 889	18 220
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
5	Итого	20 889	18 220



Таблица 9.3

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	1 440,00	-
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	3 075,00	1 440,00
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	-378,00	-
4	Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли, за отчетный период	-	-
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	4 137,00	1 440,00



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 31.12.2018 г.			На 31.12.2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	114 940	-47	114 893	214 354	-166	214 188
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	114 940	-47	114 893	214 354	-166	214 188

По состоянию на 31.12.2018 года у некредитной финансовой организации размещено 5 депозитов в АО "Россельхозбанк" на общую сумму 114 300 тыс.руб. (на 31.12.2017 года: 9 депозитов в АО "Россельхозбанк" на общую сумму 212 657 тыс.руб. и 1 депозит в СФ АО АКБ "Международный Финансовый Клуб" на сумму 1 000 тыс.руб.). Начисленные проценты по депозитам на 31.12.2018 года составляют 640 тыс.руб. (на 31.12.2017 года - 697 тыс.руб.).

Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2018 года включают 0 тыс.руб. (на 31.12.2017 года: 0 тыс.руб.).



Таблица 10.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2018 год

Номер строки	Наименование показателя	Доходные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	214 354	-	214 354
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	214 354	-	214 354
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	382 137	-	382 137
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	382 137	-	382 137
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-481 551	-	-481 551
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-481 551	-	-481 551
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	114 940	-	114 940
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	114 940	-	114 940
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 11 АПР 2019

Таблица 10.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2017 год

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	279 463	-	279 463
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	279 463	-	279 463
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	792 223	-	792 223
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	792 223	-	792 223
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-857 332	-	-857 332
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-857 332	-	-857 332
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	214 354	-	214 354
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	214 354	-	214 354
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 11 АПР 2019



Таблица 10.3

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2018 год

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	13	14
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-166	-	-166
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-166	-	-166
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-437	-	-437
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-437	-	-437
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	556	-	556
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	556	-	556
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-47	-	-47
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-47	-	-47
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

Таблица 10.3

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2017 год

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	13	14
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-166	-	-166
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-166	-	-166
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-166	-	-166
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-166	-	-166
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 11 АПР 2019



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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	5	6	8
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,95 - 7,80	11-210 дней	6,80 - 8,90	15-362 дня
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
[Signature]
Дата 11 АПР 2019

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

Таблица 12.1

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018 г.			На 31.12.2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	15 768	-10 329	5 439	22 806	-8 700	14 106
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	111	-13	98	11 090	-	11 090
7	Итого	15 879	-10 342	5 537	33 896	-8 700	25 196

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по основному виду лицензируемой деятельности (деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг) в сумме 5 439 тыс. руб. (на 31.12.2017 г.: 14 106 тыс. руб.).



Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2018 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентам	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:			
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 806	11 090	33 896
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	22 806	11 090	33 896
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:			
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 243	9 898	57 141
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	47 243	9 898	57 141
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:			
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-53 569	-20 855	-74 424
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-53 569	-20 855	-74 424
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:			
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-712	-22 960	-23 672
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-712	-22 960	-23 672
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:			
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:			
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 768	-22 827	-7 059
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	15 768	-22 827	-7 059
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 11 АПР 2019

Таблица 12.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2017 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:			
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 986	507	11 493
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10 986	507	11 493
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	66 439	23 630	90 069
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	66 439	23 630	90 069
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-53 344	-13 034	-66 378
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-53 344	-13 034	-66 378
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-1 275	-13	-1 288
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 275	-13	-1 288
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	22 806	11 090	33 896
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 806	11 090	33 896
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 11 АПР 2019



Таблица 12.3

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности за 2018 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-8 700	-	-8 700
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-8 700	-	-8 700
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-4 571	-13	-4 584
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-4 571	-13	-4 584
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	2 230	-	2 230
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 230	-	2 230
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	712	-	712
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	712	-	712
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-10 329	-13	-10 342
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-10 329	-13	-10 342
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 11 АПР 2019



Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности 2017 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:			
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-8 531	-	-8 531
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-6 848	-	-6 848
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-6 848	-	-6 848
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	5 404	-	5 404
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 404	-	5 404
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	1 275	-	1 275
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 275	-	1 275
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-8 700	-	-8 700
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-8 700	-	-8 700
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 11 АПР 2019



Примечание 18. Нематериальные активы

Таблица 18.1

Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2017 года	2 667	-	-	2 667
2	Накопленная амортизация	-36	-	-	-36
3	Балансовая стоимость на 01.01.2017 года	2 631	-	-	2 631
4	Поступление	50	-	-	50
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	-23	-	-	-23
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	2 658	-	-	2 658
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2017 года	2 717	-	-	2 717
15	Накопленная амортизация	-59	-	-	-59
16	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	2 658	-	-	2 658
17	Поступление	225	-	-	225
18	Затраты на создание	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Выбытие	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	-23	-	-	-23
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	2 860	-	-	2 860
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	2 942	-	-	2 942
28	Накопленная амортизация	-82	-	-	-82
29	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	2 860	-	-	2 860



Примечание 19. Основные средства

Таблица 19.1

Основные средства

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2017 года	32 984	6 044	-	2 566	3 096	44 690
2	Накопленная амортизация	-5 757	-4 562	-	-2 566	-2 755	-15 640
3	Балансовая стоимость на 01.01.2017 года	27 227	1 482	-	-	341	29 050
4	Поступление	-	-	-	-	154	154
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытие	-	-	-	-	-	-
9	Амортизационные отчисления	-1 047	-427	-	-	-107	-1 581
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	26 180	1 055	-	-	388	27 623
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2017 года	32 984	6 044	-	2 566	3 250	44 844
16	Накопленная амортизация	-6 804	-4 989	-	-2 566	-2 862	-17 221
17	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	26 180	1 055	-	-	388	27 623
18	Поступление	-	851	-	-	-	851
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передача	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытие	-	-	-	-	-	-
23	Амортизационные отчисления	-1 051	-622	-	-	-126	-1 799
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	25 129	1 284	-	-	262	26 675
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	32 984	6 895	-	2 566	3 250	45 695
30	Накопленная амортизация	-7 855	-5 611	-	-2 566	-2 988	-19 020
31	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	25 129	1 284	-	0	262	26 675



Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Заплаты на заключение договора	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	25	108
5	Расчеты с персоналом	29	-
6	Расчеты по социальному страхованию	222	165
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1	1
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 120	1 505
9	Запасы	278	314
10	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
13	Прочее	29	26
14	Резерв под обесценение	-	-
15	Итого	1 704	2 119



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

Таблица 23.1

Средства клиентов

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	-	-
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	-	-
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	-	-
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	12 214	121 648
6	Итого	12 214	121 648



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

Таблица 26.1

Кредиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	25	87
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	193	191
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	4
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	180	505
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	180	505
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	440	255
20	Итого	838	1 042



Примечание 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1

Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	401	331
2	Расчеты с персоналом	107	187
3	Расчеты по социальному страхованию	1 404	1 022
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 505	1 216
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	730	595
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
10	Прочее	-	-
11	Итого	5 147	3 351



Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2017 года	159 980	159 980	20	20	-	160 000
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на 31.12.2017 года	159 980	159 980	20	20	-	160 000
5	На 31.12.2018 года	159 980	159 980	20	20	-	160 000
6	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
8	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
9	На 31.12.2018 года	159 980	159 980	20	20	-	160 000

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2018 года составляет 160 000 тыс.руб. (на 31.12.2017 года: 160 000 тыс.руб.). По состоянию на 31.12.2018 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рубль за одну акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Привилегированные акции имеют номинальную стоимость 1 рубль за одну акцию. Все выпущенные привилегированные акции полностью оплачены.

Дивиденды по привилегированным акциям не имеют преимущества перед дивидендами по обыкновенным акциям.

Постатье "Прочие резервы" отражаются фонды (кроме резервного фонда), образованные из чистой прибыли в соответствии с учредительными документами.



Примечание 31. Управление капиталом

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

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

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100 000 тысяч рублей.

На 31.12.2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 139 312 тыс.руб. (на 31.12.2017 года: 134 131 тыс.руб.).



Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 332	11 616
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 320	11 604
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
7	по финансовой аренде	-	-
8	прочее	12	12
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	9 332	11 616



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

[Signature]

Дата 14 АПР 2019

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

Таблица 37.1

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2018
год

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-резидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2018 г.	-167	-	-8 700	-8 867
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	120	-	-2 354	-2 234
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	712	712
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018 г.	-47	-	-10 342	-10 389



Таблица 37.1

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2017 год

Номер строки	Наименование показателя	Средства и кредитные организации и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2017 г.	-	-	-8 531	-8 531
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-167	-	-1 444	-1 611
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	1 275	1 275
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2017 г.	-167	-	-8 700	-8 867



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

[Signature]

Дата 11 АПР 2019

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	-	1 632
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	-	-
3	Расходы по капитальному ремонту	-	-
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	-	-
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества	-	-
6	Расходы на содержание имущества	-	-
7	Амортизация недвижимости	-	-179
8	Итого	0	1 453



Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	5	6
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	24 048	24 832
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	16 742	31 062
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	99	108
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	7 345	6 990
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	1 144	29
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	2 007	2 380
15	Итого	51 385	65 401
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	117	58
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	91	95
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	182	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	287	697
55	Итого	677	850
56	Всего	52 062	66 251



Примечание 42. Расходы на персонал

Таблица 42.1

Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	-36 418,00	-43 167,00
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	-9 773,00	-11 344,00
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Прочее	-805,00	-1 013,00
6	Итого	-46 996,00	-55 524,00

Расходы по оплате труда за 2018 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 2 295 тыс.руб. (за 2017 год: 2 447 тыс.руб.), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тыс.руб. (за 2017 год: 0 тыс.руб.).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2018 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 773 тыс.руб. (за 2017 год: 11 344 тыс.руб.).



Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-608	-590
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-25	-24
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
6	Биржевые сборы	-	-
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-41	-13
10	Расходы на технические услуги	-1 218	-1 111
11	Прочее	-989	-986
12	Итого	-2 881	-2 724



Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-1 012	-1 067
2	Амортизация основных средств	-1 799	-1 581
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-22	-23
4	Расходы по аренде	-3 732	-3 164
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-1 267	-1 041
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-1 034	-992
7	Расходы по страхованию	-598	-589
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-192	-174
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-376	-
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	-33	-
12	Транспортные расходы	-93	-
13	Командировочные расходы	-630	-1 185
14	Штрафы, пени	-6	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-214	-243
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-950	-992
17	Прочие административные расходы	-2 860	-2 439
18	Итого	-14 818	-13 490



Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Таблица 47.1

Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	118	110
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	40	30
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	-
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	288
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
8	Прочие доходы	966	588
9	Итого	1 124	1 016



Таблица 47.2

Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-23	-3
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-170	-120
5	Прочие расходы	-648	-1 504
6	Итого	-841	-1 627



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	за 2018 год	за 2017 год
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-961
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 292	382
4	Итого, в том числе:	-1 292	-579
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-827	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-465	-579

Текущая ставка налога на прибыль в 2018 году составляет 20 процентов (в 2017 году: 20 процентов).



Таблица 48.2

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

Номер строки	Наименование показателя	за 2018 год	за 2017 год
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-5 179	3 704
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	-1 036	-741
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-353	161
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	112	210
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-465	-49
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	924	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-465	-579



Примечание 49. Дивиденды

Таблица 49.1

Дивиденды

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.		2017 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	331	-	66	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	855	-	2 853	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	764	-	2 581	-
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	401	-	331	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода, руб.	0,00534328	0,00534328	0,01783649	0,01783649

Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.



Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2018 года

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	114 893	-	-	-	-	114 893
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	114 893	-	-	-	-	114 893
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 11 АПР 2019

19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
37	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-



ПРИЛОЖЕНИЕ
 к аудиторскому заключению
 ООО АФ "Гранд"
 Дата 11 АПР 2019

41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
49	Итого	114 893	-	-	-	-	114 893



ПРИЛОЖЕНИЕ
 к аудиторскому заключению
 ООО АКФ "Гранд"

 Дата 11 АПР 2019

Таблица 52.12

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2018 года

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	7	8
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	16 914	-	-	16 914
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	20 889	-	-	20 889
6	долговые инструменты	-	-	-	0
7	долевые инструменты	20 889	-	-	20 889
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120 430	-	-	120 430
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	114 893	-	-	114 893
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	5 537	-	-	5 537
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (актив выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	-	-	-	-
17	Итого активов	158 233	-	-	158 233
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 052	-	-	13 052
22	средства клиентов	12 214	-	-	12 214
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	838	-	-	838
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	6 043	-	-	6 043
28	Итого обязательств	19 095	-	-	19 095
29	Чистая балансовая позиция	139 138	-	-	139 138



Таблица 52.12

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2017 года

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	7	8
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	13 080	-	-	13 080
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	18 220	-	-	18 220
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	18 220	-	-	18 220
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	239 384	-	-	239 384
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	214 188	-	-	214 188
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	25 196	-	-	25 196
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	-	-	-	-
17	Итого активов	270 684	-	-	270 684
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 690	-	-	122 690
22	средства клиентов	121 648	-	-	121 648
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	1 042	-	-	1 042
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	4 082	-	-	4 082
28	Итого обязательств	126 772	-	-	126 772
29	Чистая балансовая позиция	143 912	-	-	143 912



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 11 АПР 2019

Таблица 52.13

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2018 года

	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Пророческие	Итого
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	-	-	-	-	-	-	12 214	-	12 214
15	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	-	-	-	-	-	-	12 214	-	12 214
18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	-	-	-	-	-	-	-	-	-

22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
25	выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-
27	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	839	-	-	-	-	-	-	839
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	25	-	-	-	-	-	-	25
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	193	-	-	-	-	-	-	193
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-	-
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	181	-	-	-	-	-	-	181
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-
36	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-
37	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-
38	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-	-
39	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-
40	прочая кредиторская задолженность	440	-	-	-	-	-	-	440
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательств	839	0	0	0	0	0	0	13 053



Таблица 52.13

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2017 года

	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Прочие	Итого
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	110 825	-	-	-	-	-	10 823	-	121 648
15	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	110 825	-	-	-	-	-	10 823	-	121 648
18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дата 11 АПР 2019

22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-
27	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 042	-	-	-	-	-	1 042
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	87	-	-	-	-	-	87
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	191	-	-	-	-	-	191
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	-	-	-	-	-	4
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	505	-	-	-	-	-	505
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-
36	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-
37	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-
38	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-
39	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-
40	прочая кредиторская задолженность	255	-	-	-	-	-	255
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательств	111 867	-	-	-	-	10 823	122 690



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 11 АПР 2019

Таблица 52.15

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2018 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	16 914	-	-	-	16 914
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	20 889	-	-	-	20 889
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	20 889	-	-	-	20 889
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120 430	-	-	-	120 430
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	114 893	-	-	-	114 893
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	5 537	-	-	-	5 537
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
16	Итого активов	158 233	-	-	-	158 233
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 052	-	-	-	13 052
21	средства клиентов	12 214	-	-	-	12 214
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	838	-	-	-	838
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
26	Итого обязательств	13 052	-	-	-	13 052
27	Чистая балансовая позиция	145 181	-	-	-	145 181

ПРИЛОЖЕНИЕ

к аудиторскому заключению

ООО АКФ "Гранд"

Дата 11 АПР 2019

Таблица 52.15

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2017 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	13 080	-	-	-	13 080
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	18 220	-	-	-	18 220
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	18 220	-	-	-	18 220
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	239 384	-	-	-	239 384
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	214 188	-	-	-	214 188
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	25 196	-	-	-	25 196
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
16	Итого активов	270 684	-	-	-	270 684
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 690	-	-	-	122 690
21	средства клиентов	121 648	-	-	-	121 648
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	1 042	-	-	-	1 042
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
26	Итого обязательств	122 690	-	-	-	122 690
27	Чистая балансовая позиция	147 994	-	-	-	147 994

ПРИЛОЖЕНИЕ

к аудиторскому заключению

ООО АКФ "Гранд"

11 АПР 2019

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Таблица 58.2

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 год

Номер строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевые управленческие персоналы	Кампании под общими контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Начисленные инвестиционные доходы, в том числе:							
3	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							
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации							
5	процентные доходы							
6	дивиденды и доходы от участия							
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход							
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости							
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обеспечение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости							
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обеспечение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход							
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом							



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Грант"
Дата 11 АПР 2019

Таблица 58.2

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2017 год

Номер строки	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
2	3	4	5	6	7	8	9	10
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								

13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	-
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	9 286	-	9 286
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-
20	Общие административные расходы	-	-	-	-	-	-	-
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицируемых как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 11 АПР 2019

Таблица 58.3

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 190	9 286
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-



Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не происходило.



Пересчёт входящего сальдо баланса АО РСР "ЯФЦ" на 31.12.2017

В соответствии с п.5 Информационного письма Банка России от 06.12.2016 № ИН-01-18/86.

Пересчёт активов и обязательств произведён в связи с началом применения отраслевых стандартов бух. учёта и переходом НФО на новый план счетов с 01.01.2018.

№ г/п	Содержание операции	Актив		Пассив		Сумма, тыс.руб.
		Увеличение статьи баланса наименование статьи	Уменьшение статьи баланса наименование статьи	Увеличение статьи баланса наименование статьи	Уменьшение статьи баланса наименование статьи	
1	НМА, входящие в стоимость ОС		Основные средства		Нераспределенная прибыль	1 138
2	Амортизация, начисленная в части входящих в состав ОС НМА	Основные средства		Нераспределенная прибыль		607
3	РБП переклассифицирован в НМА		Прочие оборотные активы		Нераспределенная прибыль	378
4	Поставлены на баланс НМА	НМА		Нераспределенная прибыль		2 717
5	Начислена амортизация НМА		НМА		Нераспределенная прибыль	59
6	Доначислен резерв по сомнит. задолженности		ДЗ		Нераспределенная прибыль	638
7	Восстановлен резерв по сомнит. задолженности	ДЗ		Нераспределенная прибыль		2 444
8	Начислен резерв на ден. средства на р/сч		Денежные средства		Нераспределенная прибыль	203
9	Начислен резерв на ден. средства на депозитных счетах		Фин. вложения (депоз. счета)		Нераспределенная прибыль	167
10	Доначислен резерв на оплату отпусков			Резерв на выплату отпусков	Нераспределенная прибыль	92
11	Доначислен резерв на страховые взносы на оплату отпусков			Резерв на выплату отпусков	Нераспределенная прибыль	28
12	Переоценка долевых ЦБ по СС	Фин. вложения (акции)		Резерв переоценки долев. инстр.		1 440
13	Развернутое сальдо по расчетам по соц. страхованию	ДЗ (расчеты по соц. страх.)		КЗ (расчеты по соц. страх.)		35
	Итого изменение валюты баланса	7 243	2 583	7 363	2 703	4 660

Главный бухгалтер

Чистякова

Е.М. Чистякова



Итого прошнуровано и пронумеровано на
85/восемьдесят пять листов.

Зам. генерального директора

