

**Бухгалтерский баланс  
некредитной финансовой организации  
на 30.06.2019 г.**

**Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

Наименование показателя		2019-06-30	2018-12-31
	3	4	
<b>Раздел I. АКТИВЫ</b>			
Денежные средства	1	512515.38	25927.01
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2	9215789.16	28158688.11
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3	9215789.16	28158688.11
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	4		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5		
долговые инструменты	6		
доловые инструменты	7		
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8	65223710.21	57355805.86
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	21658343.96	29429163.24
займы выданные и прочие размещенные средства	10	42717382.03	27286825.40
дебиторская задолженность	11	847984.22	639817.22
Инвестиции в ассоциированные предприятия	12		
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13		
Инвестиции в дочерние предприятия	14		
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	15		
Инвестиционное имущество	16		
Нематериальные активы	17		
Основные средства	18		5270.43
Требования по текущему налогу на прибыль	19		
Отложенные налоговые активы	20		1861695.22
Прочие активы	21		
Итого активов	22	74952014.75	87407386.63
<b>Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	23		
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	24		
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	25		
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	10082319.68	37207829.20
средства клиентов	27	9968948.52	31098302.40
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28		6000000.00
выпущенные долговые ценные бумаги	29		
кредиторская задолженность	30	113371.16	109526.80
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	31		

Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	32		
Обязательство по текущему налогу на прибыль	33		
Отложенные налоговые обязательства	34	15766247.27	
Резервы - оценочные обязательства	35		
Прочие обязательства	36		
Итого обязательств	37	25848566.95	37207829.20
<b>Раздел III. КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал	38	5400000.00	5400000.00
Добавочный капитал	39	20050000.00	20050000.00
Резервный капитал	40	22056000.00	22056000.00
Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	41		
Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	42		
Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	43		
Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	44		
Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	45		
Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	46		
Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47		
Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	48		
Резерв хеджирования денежных потоков	49		
Прочие резервы	50		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	51	1597447.80	2693557.43
Итого капитала	52	49103447.80	50199557.43
Итого капитала и обязательств	53	74952014.75	87407386.63

Генеральный директор

Должность руководителя

Штотланд В.М.

ФИО



**Отчет о финансовом результате  
некредитной финансовой организации  
на 30.06.2019 г.**

**Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

Наименование показателя		2019-04-01 - 2019-06-30	2018-04-01 - 2018-06-30
		4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>			
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	1	-1970954.54	
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	2	-2299623.41	
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	3		
процентные доходы	4	328668.87	
дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	5		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	7		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	8		
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	9		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	10		
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11		
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	12		
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	13		
Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	14		
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	15	1809781.71	3606889.53
Расходы на персонал	16	-214277.30	-1171566.37
Прямые операционные расходы	17	-406535.85	-753104.48
Процентные расходы	18	-457753.42	-1360000.00

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	19		
Общие и административные расходы	20		-608548.87
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	21		
Прочие доходы	22		128749709.54
Прочие расходы	23		-128403325.18
Прибыль (убыток) до налогообложения	24	-1239739.40	60054.17
Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:			-12011.00
доход (расход) по текущему налогу на прибыль	26		
доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	27		
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	28		
Прибыль (убыток) после налогообложения	29	-1211013.45	48043.17
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>			
Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	30		
чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:	31		
изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов	32		
изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	33		
налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	34		
чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35		
изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	37		
чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:	38		
изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	39		
влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	40		
чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:	41		

изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска	42		
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска	43		
чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	44		
изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	45		
влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	46		
прочий совокупный доход (расход) от прочих операций	47		
налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций	48		
Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	49		
чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	50		
восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	51		
влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	52		
переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	53		
налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	54		
чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	55		
изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	56		
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	57		
переклассификация в состав прибыли или убытка	58		

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	59		
чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	60		
доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков	61		
налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков	62		
переклассификация в состав прибыли или убытка	63		
налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка	64		
прочий совокупный доход (расход) от прочих операций	65		
налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций	66		
Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период	67		
Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	68	-1211013.45	48043.17

Генеральный директор  
Должность руководителя

Штотланд В.М.  
ФИО



**Отчет о финансовом результате  
некредитной финансовой организации  
на 30.06.2019 г.**

**Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

Наименование показателя		2019-01-01 - 2019-06-30	2018-01-01 - 2018-06-30
		4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>			
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	1	116098.75	
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	2	-241211.86	
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	3		
процентные доходы	4	357310.61	
дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	5		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	7		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	8		
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	9		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	10		
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11		
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	12		
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	13		
Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	14		
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	15	4096178.51	6621721.26
Расходы на персонал	16	-1397755.87	-2421912.49
Прямые операционные расходы	17	-768615.40	-998795.75
Процентные расходы	18	-1057753.42	-1360000.00

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	19		
Общие и административные расходы	20	-404728.93	-1171588.50
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	21		
Прочие доходы	22		249378280.54
Прочие расходы	23	-1679533.27	-249947916.73
Прибыль (убыток) до налогообложения	24	-1096109.63	99788.33
Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:			-19958.00
доход (расход) по текущему налогу на прибыль	26		
доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	27		
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	28		
Прибыль (убыток) после налогообложения	29	-1096109.63	79830.33
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>			
Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	30		
чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:	31		
изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов	32		
изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	33		
налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	34		
чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35		
изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	37		
чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:	38		
изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	39		
влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	40		
чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:	41		

изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска	42		
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска	43		
чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	44		
изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	45		
влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	46		
прочий совокупный доход (расход) от прочих операций	47		
налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций	48		
Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	49		
чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	50		
восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	51		
влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	52		
переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	53		
налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	54		
чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	55		
изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	56		
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	57		
переклассификация в состав прибыли или убытка	58		

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	59		
чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	60		
доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков	61		
налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков	62		
переклассификация в состав прибыли или убытка	63		
налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка	64		
прочий совокупный доход (расход) от прочих операций	65		
налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций	66		
Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период	67		
Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	68	-1096109.63	79830.33

Генеральный директор  
Должность руководителя

Штотланд В.М.  
ФИО



# **Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации на 30.06.2019 г.**

## Акционерное общество "Эйкла-Инвест"

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учтываяемых по справедливой стоимости, прибыль или убыток, связанный с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не связанным с фиксированной платежами	Резерв хеджирования валютных потоков	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18





Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	11													
Прочие взносы акционеров (участников)	12													
Прочие распределения в пользу акционеров (участников)	13													
Прочее движение резервов	14													
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	14 1	5400000.00	20050000.00	22056000.00									53524275.47	101030275.47
Остаток на начало отчетного периода	15	5400000.00	20050000.00	22056000.00									2693557.43	50199557.43
Изменения вследствие выявленных ошибок	16													
Изменения вследствие изменения учетной политики	17													
Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный	18	5400000.00	20050000.00	22056000.00									2693557.43	50199557.43



Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	23													
Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	24													
Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	25													
Прочие взносы акционеров (участников)	26													
Распределение в пользу акционеров (участников)	27													
Прочее движение резервов	28													
Остаток на конец отчетного периода, в том числе:	29	5400000.00	20050000.00	22056000.00									1597447.80	49103447.80

## Генеральный директор

**Должность руководителя**

Реклама

Подпись

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

"Эйкл-Чввест"

МОСКВА

Штотланд В.М.

ФИО

**Отчет о потоках денежных средств  
некредитной финансовой организации  
на 30.06.2019 г.**

**Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

Наименование показателя		2018-01-01 - 2018-06-30, 2017-12-31, 2018-06-30
		5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности		
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	1	
Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2	
Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	3	
Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	4	-1753517.89
Проценты полученные	5	
Проценты уплаченные	6	
Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат	7	-576473.52
Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	8	
Прочие денежные поступления и выплаты клиентов	8.1	
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	9	-1472328.87
Оплата прочих административных и операционных расходов	10	-113463.12
Уплаченный налог на прибыль	11	-59981.00
Прочие денежные потоки от операционной деятельности	12	-2976637.29
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	13	-6952401.69
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления от продажи основных средств	14	
Поступления от продажи инвестиционного имущества	15	
Поступления от продажи нематериальных активов	16	
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к	17	

Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	18	
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию	19	
Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	20	
Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	21	
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	22	
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	23	
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	24	
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	25	
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	26	
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	27	
Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	28	
Прочие поступления от инвестиционной деятельности	29	
Прочие платежи по инвестиционной деятельности	30	
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	31	
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	32	
Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	33	
Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	34	
Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	35	
Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)	36	
Поступления от продажи собственных акций (долей участия)	37	
Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников	38	
Выплаченные дивиденды	39	

Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	40	
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	41	
Прочие поступления от финансовой деятельности	42	195017440.64
Прочие платежи по финансовой деятельности	43	-188491371.61
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	44	6526069.03
Сальдо денежных потоков за отчетный период	45	-426332.66
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	46	
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	47	718109.96
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	48	291777.30

Генеральный директор  
Должность руководителя

Штотланд В.М.  
ФИО



**Отчет о потоках денежных средств  
некредитной финансовой организации  
на 30.06.2019 г.**

**Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

Наименование показателя		2019-01-01 - 2019-06-30, 2018-12-31, 2019-06-30
		4
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности		
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	1	
Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2	
Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	3	
Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	4	-1739553.18
Проценты полученные	5	
Проценты уплаченные	6	
Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат	7	
Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	8	
Прочие денежные поступления и выплаты клиентов	8.1	
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	9	-1925832.50
Оплата прочих административных и операционных расходов	10	-225808.23
Уплаченный налог на прибыль	11	-29326.95
Прочие денежные потоки от операционной деятельности	12	4407109.23
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	13	486588.37
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления от продажи основных средств	14	
Поступления от продажи инвестиционного имущества	15	
Поступления от продажи нематериальных активов	16	
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к	17	

Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	18	
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию	19	
Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	20	
Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	21	
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	22	
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	23	
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	24	
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	25	
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	26	
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	27	
Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	28	
Прочие поступления от инвестиционной деятельности	29	
Прочие платежи по инвестиционной деятельности	30	
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	31	
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	32	
Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	33	
Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	34	
Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	35	
Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)	36	
Поступления от продажи собственных акций (долей участия)	37	
Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников	38	
Выплаченные дивиденды	39	

Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	40	
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	41	
Прочие поступления от финансовой деятельности	42	
Прочие платежи по финансовой деятельности	43	
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	44	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	45	486588.37
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	46	
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	47	25927.01
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	48	512515.38

Генеральный директор

Должность руководителя

Штотланд В.М.

ФИО



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

### **Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

Основная деятельность некредитной финансовой организации 1.1

Наименование показателя	Описание
Основная деятельность некредитной финансовой организаци	
Номер лицензии	177-10334-010000
Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
Дата выдачи лицензии	05.07.2007
Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	дилерская деятельность
Информация о возобновлении действия лицензии	действие лицензии не возобновлялось
Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	АО "Эйкла-Инвест" головное подразделение, бенефициар ООО "Эйкла"
Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	125040, г. Москва, ул. Скаковая, д. 34, корп. 1, пом. II, ком. 3
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	1
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствуют филиалы на территории иностранных государств
Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствуют филиалы на территории иностранных государств
Юридический адрес некредитной финансовой организации	125040, г. Москва, ул. Скаковая, д. 34, корп. 1, пом. II, ком. 3
Фактический адрес некредитной финансовой организации	125040, г. Москва, ул. Скаковая, д. 34, корп. 1, пом. II, ком. 3
Численность персонала некредитной финансовой организации	14
Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

**Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

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

Наименование показателя	Описание
Экономическая среда в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	
Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	На финансовую деятельность Общества оказывают влияние страновые риски и следующие факторы: изменение ключевой ставки Банка России; изменение курса национальной валюты; изменение в законодательстве, регулирующем деятельность профессиональных участников рынка ценных бумаг; изменения в налоговой системе; изменение цен на сырьевые ресурсы, главным образом нефть; уровень инфляции и другое. В январе-июне 2019 года реальный эффективный курс рубля вырос на 5,8%. При этом к доллару курс рубля вырос на 5,0%, к евро - на 6,9%, уровень инфляции во втором квартале 2019 года составил 1,78 или 7,12 в годовом исчислении. Руководство общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### **Примечание 3. Основы составления отчетности некредитной финансовой организации**

#### **Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

Основы составления отчетности 3.1

Наименование показателя	Описание
Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составление финансовой отчетности Общество основывается на требованиях федерального законодательства, Отраслевых стандартов бухгалтерского учета и отчетности , утвержденных Банком России
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности , База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает в отчетности финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9, МСФО 7 и определяет их справедливую стоимость в соответствии с выбранной бизнес-моделью и требованиями МСФО 13
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности , Причины реклассификации сравнильных сумм	Не применимо
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности , Характер реклассификаций сравнильных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности , Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
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	Не применимо

**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики некредитной финансовой организации**

**Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики 4.1

Наименование показателя	Описание
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	
Раздел I. Влияние оценок и допущений	
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	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись
Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения	Не применимо
Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты, отражены на балансе Общества в соответствии с применяемой бизнес-моделью по справедливой стоимости.

Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российской рубль (код валюты 643). Общество пересчитывает статьи в иностранной валюте в функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета по официальному Функциональной валюте, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российской рубль (код валюты 643).</p> <p>Общество пересчитывает статьи в иностранной валюте в функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета поциальному курсу, установленному Банком России на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России, действующему на отчетную дату. Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по строке «Доходы за вычетом расходов от переоценки иностранной валюты».</p>
Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность составлена на основании допущения непрерывности деятельности Общества с учетом отсутствия необходимости ликвидации или существенного сокращения масштабов деятельности
Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с профессиональным суждением Общества в отчетности за 2 квартал 2019 г. пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не требуется
Раздел II. Изменения в учетной политике	
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)	Изменения в Учетную политику Общества не вносились

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, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество не ожидает существенных изменений в отчетности после вступления в силу выпущенных новых МСФО и поправок к действующим, в т.ч. МСФО 16 «Аренда», МСФО 17 «Договоры страхования», Разъяснение КРМФО 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль». Все указанные изменения вступают в силу после 01.01.2019 года.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	При отражении денежных средств и их эквивалентов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г.
Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Общество При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» от 01.10.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подлежат отражению в учете в дату перевода средств по размещенному депозиту, операции обратного репо или зачислению на счета клирингового обеспечения. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. и Положения № 488-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета производных финансовых инструментов некредитными финансовыми организациями» от 02.09.2015г. Финансовые активы Общества, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из ценных бумаг

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При отражении финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» от 01.10.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г.</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, а также дебиторской задолженности.</p>
Порядок признания и последующего учета	Не применимо
Порядок признания и последующего учета прочих активов	Учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости

Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств клиентов, кредитов, займов и прочих привлеченных средств, а также кредиторской задолженности.
Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств в соответствии с действующим законодательством и по согласованию сторон
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Хеджирование справедливой стоимости (описание типа	Не применимо
Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество
Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество

<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p>	<p>У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество</p>
<p>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</p>	
<p>База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p>	<p>Не применимо</p>
<p>Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)</p>	<p>Не применимо</p>
<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)</p>	<p>Не применимо</p>
<p>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</p>	

Определение и состав нематериальных активов	<p>Положения Банка России № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности и на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях» от 22.09.2015г. Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;</li> <li>• Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;</li> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);</li> <li>• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный номер. Последующий учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения применительно ко всем группам нематериальных активов)</li> </ul>
База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Активы с неопределенным сроком использования отсутствуют
Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	

Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Начисление амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится ежемесячно линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом;</li> <li>• ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками по</li> </ul>
Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения.</p> <p>Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности;</li> <li>• нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды;</li> <li>• Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива;</li> <li>• Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива;</li> <li>• Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются ею в качестве затрат на стадии исследований.</li> </ul> <p>Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Общества, то затраты,</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	

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	<p>Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Положения Банка России от 04.09.2015 г. № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями» (далее – Положение № 489-П). Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам, а также выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением</p>
Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
Использование метода дисконтированной	Не применимо
Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других	
Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи
Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Не применимо
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Не применимо

Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При отражении кредиторской задолженности Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г. и Положения Банка России № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» от 02.09.2015г.
Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	При отражении уставного капитала и эмиссионного дохода Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г
Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	В соответствии с ОСБУ 490-п
Порядок отражения дивидендов	Не применимо

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

**Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

Займы выданные и прочие размещенные средства 11.1

Наименование показателя	2019-06-30			2018-12-31		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства						
Требования по возврату выданного обеспечения						
Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Средства в некредитных клиринговых организациях						
Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	42717382.03		42717382.03	27286825.40		27286825.40
Сделки обратного репо с некредитными организациями						
Итого	42717382.03		42717382.03	27286825.40		27286825.40

**Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность некредитной финансовой организации**

**Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

Дебиторская задолженность 12.1

Наименование показателя	2019-06-30			2018-12-31		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность						
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
Дебиторская задолженность клиентов	278662.51		278662.51	249851.14		249851.14
Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям						
Расчеты по финансовой аренде						
Прочая дебиторская задолженность	569321.71		569321.71	389966.08		389966.08
Итого	847984.22		847984.22	639817.22		639817.22

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

**Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

Средства клиентов 23.1

Наименование показателя	2019-06-30	2018-12-31
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов		
Средства участников клиринга, в том числе:		
индивидуальное клиринговое обеспечение		
коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)		
Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	9968948.52	31098302.40
Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
Итого	9968948.52	31098302.40

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

**Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства 24.1

Наименование показателя	2019-06-30	2018-12-31
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства		
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
Обязательства по финансовой аренде		
Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
сделки репо		
обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
сделки репо		
обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
сделки репо		
обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		6000000.00
Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
сделки репо		
обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
Итого		6000000.00

**Примечание 26.Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность некредитной финансовой организации**

**Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

Кредиторская задолженность 26.1

Наименование показателя	2019-06-30	2018-12-31
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		
Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
Кредиторская задолженность перед депозитариями		
Кредиторская задолженность перед регистраторами		
Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
кредиторская задолженность перед клиентами		
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
на фондовом рынке		
на валютном рынке		
на срочном рынке		
на товарном рынке		
прочие		
Расчеты с операторами товарных поставок		
Расчеты с репозитарием		
Расчеты с клиринговыми организациями		
Прочая кредиторская задолженность	113371.16	109526.80
<b>Итого</b>	<b>113371.16</b>	<b>109526.80</b>

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы некредитной финансовой организации**

**Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы 41.1

Наименование показателя	2019-01-01 - 2019-06-30	2018-01-01 - 2018-06-30
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы, Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
Сервисные сборы		
Выручка от оказания услуг по листингу		
Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
Итого		
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы, Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра		
Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
Итого		
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы, Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности,		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		

Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке		
Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке		
Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке		
Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке		
Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы		
Выручка от оказания репозитарных услуг		
Итого		
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы, Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности		
Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	141763.00	157016.17
Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо		
Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
Итого	141763.00	157016.17
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы, Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской		
Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	3948838.51	5817991.05
Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	5472.00	93439.06
Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		546421.17
Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
Итого	3954310.51	6457851.28

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы, Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества		
Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	105.00	6853.81
Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
Выручка от оказания услуг страхового брокера		
Итого	105.00	6853.81
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы, Раздел VII. Прочие доходы по основному виду		
Агентское вознаграждение		
Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
Итого		
Всего	4096178.51	6621721.26

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы некредитной финансовой организации**

**Акционерное общество "Эйкла-Инвест"**

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы 41.1

Наименование показателя	2019-04-01 - 2019-06-30	2018-04-01 - 2018-06-30
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы, Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
Сервисные сборы		
Выручка от оказания услуг по листингу		
Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
Итого		
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы, Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра		
Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
Итого		
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы, Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности,		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		

Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке		
Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке		
Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке		
Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке		
Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы		
Выручка от оказания репозитарных услуг		
Итого		
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы, Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности		
Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	69547.00	65644.25
Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо		
Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
Итого	69547.00	65644.25
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы, Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской		
Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	1737874.71	2994400.33
Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	2255.00	
Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		546421.17
Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
Итого	1740129.71	3540821.50

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы, Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества		
Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	105.00	423.78
Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
Выручка от оказания услуг страхового брокера		
Итого	105.00	423.78
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы, Раздел VII. Прочие доходы по основному виду		
Агентское вознаграждение		
Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
Итого		
Всего	1809781.71	3606889.53