В соответствии с полученными замечаниями аудиторов по заполнению форм бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2018 года, связанными, в целом, с некорректным отнесением данных по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток в обязательном, а не на усмотрение организации порядком, был осуществлен перенос сумм по статьям, указанным ниже. Итоговая балансовая стоимость объектов при этом не изменилась.

Были внесены следующие изменения по заполнению форм:

1. В отчете по форме 0420002 «Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации» из строки 4 «Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации» сумма 110527 тыс. руб. по состоянию на 31.03.2018 и 245974 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 были перенесены в строку 3 «Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» в полной сумме, с заполнением соответствующего примечания 6;
2. В отчете по форме 0420003 «Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации» из строки 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» сумма 1588 тыс. руб. за период 1 квартал 2018 была перенесена в строку 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» в полной сумме, с заполнением соответствующего примечания 32;
3. В отчете по форме 0420004 «Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации» вместо данных за весь 2017 год отражены данные за 1 квартал 2017 года. За период с 1 января по 31 марта 2018 года данные не менялись;
4. В отчете по форме 0420005 «Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации»:

* из строки 22 «Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации» сумма 140519 тыс. руб. за период 1 квартал 2018 года в размере 135500 тыс. руб., без учета суммы полученного НКД в размере 5019 тыс. руб., отнесенного в строку 5 «Проценты полученные», и сумма 533 тыс. руб. за период 1 квартал 2017 года перенесены в строку 1 «Поступления от продажи и погашения финансовых активов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток»;
* в строку 9 «Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам» были перенесены суммы 4030 тыс. руб. за 1 квартал 2018 и 4023 тыс. руб. за 2 квартал 2018 из строки 10 «Оплата прочих административных и операционных расходов» фактически оплаченных в отчетном периоде сумм НДФЛ и страховых взносов с сумм выплат вознаграждений работникам, а также в строку 12 «Прочие денежные потоки от операционной деятельности» были отнесены суммы налога на добавленную стоимость, перечисленного в бюджет в размере 64 тыс. руб. за 1 квартал 2018 года и 67 тыс. руб. за 1 квартал 2017 года;
* в строку 26 «Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости» (депозиты) были перенесены суммы 513580тыс.руб. за 1 квартал 2018 и 427500 руб. за 1 квартал 2017 из строки 29 «Прочие поступления от инвестиционной деятельности», аналогично в строку 27 «Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости» были перенесены суммы 734380 тыс. руб. за 1 квартал 2018 и 290000 тыс. руб. за 1 квартал 2017 года из строки 30 «Прочие платежи по инвестиционной деятельности»;

Общая сумма активов и обязательств по состоянию на 31.03.2018 года, на 31.12.2017 года, финансовый результат и сальдо денежных потоков за периоды 1 квартал 2018 года и 1 квартал 2017 года не изменилась.