

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Управляющая  
компания «РЕГИОН Инвестиции»  
по итогам деятельности за 2019 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «Управляющая компания «РЕГИОН Инвестиции»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Управляющая компания «РЕГИОН Инвестиции» (Организация) (ОГРН 1027700590301, комната 1, помещение 1, этаж 11, дом 11А, Zubovskiy bulvar, g. Moscow, 119021) в следующем составе:

- бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31.12.2019;
- отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации,

в том числе:

отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год;

отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год;

примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Управляющая компания «РЕГИОН Инвестиции» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и международными стандартами финансовой отчетности.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

#### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого выпущено  
аудиторское заключение независимого аудитора



А.В. Ефремов

Аудиторская организация:  
Акционерное общество «БДО Юникон»  
ОГРН 1037739271701,  
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,  
ОПНЗ 12006020340

27 марта 2020 года

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	44433591	1027700590301	1027700590301

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2019 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "РЕГИОН Инвестиции" (АО "УК РЕГИОН Инвестиции")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11 А, этаж 11, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	12 748	61 128
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		49 050	133 373
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	49 050	133 373
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		48 473	38 006
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	11 077	35 568
11	дебиторская задолженность	12	37 396	2 438
17	Нематериальные активы	18	14 920	3 644
18	Основные средства	19	33 540	587
20	Отложенные налоговые активы	48	31 596	892
21	Прочие активы	20	2 606	9 048
22	Итого активов		192 933	246 678
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		28 246	5 823
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	26 233	-
30	кредиторская задолженность	26	2 013	5 823
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	107	693
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	50
36	Прочие обязательства	29	5 067	1 689
37	Итого обязательств		33 420	8 255
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	12 155	12 155
39	Добавочный капитал	30	26 195	26 195
40	Резервный капитал	30	1 068	1 068
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		120 095	199 005
52	Итого капитала		159 513	238 423
53	Итого капитала и обязательств		192 933	246 678

Генеральный директор  
(должность руководителя)

26 марта 2020 г.



(подпись)

С.В. Ипатова  
(инициалы, фамилия)



**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	44433591	1027700590301	1027700590301

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
за 2019 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "РЕГИОН Инвестиции" (АО "УК РЕГИОН Инвестиции")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11 А, этаж 11, помещение I, комната 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		21 253	48 323
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	11 109	(1 204)
4	процентные доходы	34	9 764	14 833
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в доходах за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		319	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	18	(26)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	43	34 720
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	84 544	3 348
16	Расходы на персонал	42	(130 146)	(33 467)
17	Прямые операционные расходы	43	(20 099)	(2 655)
18	Процентные расходы	44	(3 794)	-
20	Общие и административные расходы	46	(59 510)	(13 017)
22	Прочие доходы	47	24	6
23	Прочие расходы	47	(451)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(108 179)	2 538
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	29 410	(400)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 309)	(1 196)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	30 720	796
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(78 769)	2 138
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(78 769)	2 138

Генеральный директор  
(должность руководителя)

С.В. Ипатова  
(инициалы, фамилия)

26 марта 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код некредитной финансовой организации		Код некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКТО	по ОКПО	государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	44433591	1027700590301	1027700590301

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
за 2019 г.

*Акционерное общество "Управляющая компания "РЕГИОН Инвестиции" (АО "УК РЕГИОН Инвестиции")*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, г. Москва, бульвар Эбзовский, д. 11 А, этаж 11, помещение 1, комната 1

Код формы по ОКУД: 04200-  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у 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 долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2018 г.		12 155	26 195	1 068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196 867	236 285
4	Остаток на 01 января 2018 г., пересмотренный		12 155	26 195	1 068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196 867	236 285
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 138	2 138
14.1	Остаток на 31 декабря 2018 г.		12 155	26 195	1 068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199 005	238 423
15	Остаток на 01 января 2019 г.		12 155	26 195	1 068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199 005	238 423
17	Изменения в результате изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(141)	(141)
18	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный		12 155	26 195	1 068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198 864	238 282
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(78 769)	(78 769)
29	Остаток на 31 декабря 2019 г.		12 155	26 195	1 068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120 095	159 513

Генеральный директор  
(подпись, печать)  
компания

С.В. Ипатова  
(инициал, фамилия)

26 марта 2020 г.



**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	44433591	1027700590301	1027700590301

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "РЕГИОН Инвестиции" (АО "УК РЕГИОН Инвестиции")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11 А, этаж 11, помещение I, комната 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		68 400	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		49 596	2 031
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(18 243)	(1 127)
5	Проценты полученные		6 890	13 826
6	Проценты уплаченные		(3 794)	-
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		319	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		91	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(125 306)	(31 811)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(43 917)	(19 771)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 896)	(416)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		52 307	(133 781)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(15 551)	(171 050)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных		(1 543)	(642)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(13 719)	(229)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по		70 958	-



27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по		(70 958)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(15 262)	(871)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по		(17 561)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(17 561)	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(48 374)	(171 921)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(5)	(2)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов	5	61 128	233 050
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов	5	12 748	61 128

Генеральный директор  
(должность руководителя)

26 марта 2020 г.



С.В. Ипатова  
(инициалы, фамилия)

**ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

**Акционерного общества "Управляющая компания "РЕГИОН Инвестиции" (АО "УК РЕГИОН Инвестиции")**

**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	177-07260-001000; 21-000-1-00012
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг выдана 19.12.2003 г. ; Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами выдана 31.10.1996 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению ценными бумагами. Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
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)	Материнское предприятие - АО "РЕГИОН ЭсМ", конечный владелец (бенефициар) - Сулариков С.Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11 А, этаж 10, помещение I, комната 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119021, город Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 11 пом I ком 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119021, город Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 11 пом I ком 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	42
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	<p>Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции.</p> <p>Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества.</p> <p>Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику.</p>

**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 правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и Положением Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях и Международными Стандартами Финансовой Отчётности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации.

2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; -</p>
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	<p>Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. Начиная с 2019 года Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую), которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).</p> <p>Сравнительные данные, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год и в финансовой отчетности за 2018 год, несущественно отличаются друг от друга. По состоянию на 31 декабря 2018 в бухгалтерской (финансовой) отчетности величина «Итого капитала» составила 238 423 тыс. рублей, в финансовой отчетности величина «Итого капитал» составила 238 422 тыс. рублей. Данное расхождение незначительное и связано с отражением событий после отчетной даты вследствие более поздней даты утверждения финансовой отчетности по МСФО за 2018 год. По причине того, что данное расхождение является незначительным, а также в связи с тем, что отраслевые стандарты бухгалтерского учета</p>



4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	<p>В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.</p> <p>При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации (в том числе показателей графы 5 бухгалтерского баланса) не производился в виду принятия решения о применении упрощения практического характера в соответствии с пунктом C5b МСФО (IFRS) 16.</p> <p>В отчете об изменениях собственного капитала суммарный эффект от первоначального применения отражен в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строка 17). В таблицах примечаний "Основные средства" балансовая стоимость основных средств на конец предыдущего отчетного периода приведена без учета эффекта первоначального применения.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	<p>С 1 января 2018 года Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России, в связи с чем сравнительные данные сформированы уже в соответствии с новыми отраслевыми стандартами. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.</p>
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	<p>Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.</p> <p>При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации не производился в виду выбора Обществом модифицированного ретроспективного способа перехода на новые требования (в соответствии с п. C5b Стандарта).</p> <p>Суммарный эффект от первоначального применения МСФО (IFRS) 16 отражен Обществом в отчете об изменениях собственного капитала (в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строка 17)). В таблицах примечаний "Основные средства" балансовая стоимость основных средств на конец предыдущего отчетного периода приведена без учета эффекта первоначального применения."</p>

**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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в 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)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Основные подходы к оценке финансовых активов: - Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. - Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. - Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. - При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Основные подходы к оценке финансовых обязательств: - Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. - Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. - При первоначальном признании финансового финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>При первоначальном признании операции в иностранной валюте организация учитывала ее в своей функциональной валюте, применяя к сумме в иностранной валюте текущий курс обмена функциональной валюты на иностранную валюту на дату операции. Все операции в иностранной валюте, совершаемые Обществом, отражались в бухгалтерском балансе только в рублях. Аналитический учет осуществлялся в иностранной валюте и рублях; синтетический учет велся только в рублях. Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществлялась на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату путем умножения суммы иностранной валюты на установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю (официальный курс). Все курсовые разницы учитывались свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее- Отчетность) подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности.</p> <p>Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым 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>Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. Данная Учетная политика полностью соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). В Учетную политику Общества на 2019 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2019 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (далее Стандарт). Наиболее существенные изменения коснулись финансовой отчетности арендаторов по договорам аренды, ранее классифицированной как операционная. Все договоры, удовлетворяющие определению аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малоценных предметов, в отношении которых у арендатора есть право не применять требования стандарта, учитываются в виде активов в форме права пользования и соответствующих им обязательств с отражением в отчете о финансовом положении как основные средства (строка 18) и обязательства (строка 28). Первоначальное применение стандарта. В отношении всех договоров, где Общество является арендатором, применяется модифицированный ретроспективный способ перехода (в соответствии с п. С5b Стандарта). Таким образом, сравнительные данные за 2018 г. не пересчитывались, актив и обязательство по аренде признаны 01.01.2019 г. Влияние ретроспективного применения нового Стандарта затрагивает строку Баланса "Основные средства" 32 057 тыс. руб. (увеличение), строку Баланса "Отложенные налоговые активы" 35 тыс. руб.(увеличение), строку Баланса "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" 26 233 тыс. руб. (увеличение), строку Баланса "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" 141 тыс. руб. (уменьшение). Таким образом, эффект от первоначального применения Стандарта, основанного на МСФО (IFRS) 16, на Нераспределенную прибыль является незначительным. После первоначального признания активы оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и</p>

8	МСФО (IAS) 8	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	Ряд стандартов, поправок к стандартам и разъяснениям, выпущенные Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применены Обществом досрочно. Наиболее значимые из них следующие, обязательные к применению с 1 января 2020, за исключением МСФО (IFRS) 17 (вступает в силу с 1 января 2021): - МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (поправка – Определение существенности); - МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (поправка – Определение бизнеса); - Пересмотренные Концептуальные основы финансовой отчетности; - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу с 1 января 2021). Общество считает, что вступление в силу указанных выше новых стандартов и поправок не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества.
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	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки (с соответствующим отражением в балансе Общества: неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней, на специальных банковских счетах, на брокерских счетах,
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов,	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
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	не применимо



24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта, принимая во внимание классификацию основных средств, утверждаемую Правительством Российской Федерации. Фактически применяемые сроки полезного использования: -Офисное и компьютерное оборудование -25 мес; - Транспортные средства - 36 мес.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • 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; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет 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	не применимо Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним рабочим днем месяца.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо Собственными силами НМА не создавались
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 Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
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 применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
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 применимо

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды.</p> <p>Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором.</p> <p>При первоначальном признании на дату начала аренды:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16;</li> <li>• обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей.</li> </ul> <p>При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>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. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива (ОНА). ОНА - суммы налогов на прибыль, подлежащие возмещению в будущих периодах в отношении: • вычитаемых временных разниц (разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой); • перенесенных неиспользованных налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Признание отложенного налогового обязательства (ОНО). ОНО- суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. ОНА/ОНО отражались в бухгалтерском учете итоговой суммой, полученной на основании соответствующей ведомости расчета. ОНА/ОНО не подлежали дисконтированию. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" остатки налоговых активов и обязательств с учетом эффекта от первоначального применения указанного стандарта отражены в Примечании 48.4 "Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка"
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

## Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.			на 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	12 748	-	12 748	61 128		61 128
6	Итого	12 748	-	12 748	61 128		61 128

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях (на 31.12.2018 года: в трех кредитных организациях ) с общей суммой денежных средств, превышающей 12 748 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 12 748 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 61 128 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года отсутствуют (на 31.12.2018 года отсутствуют).



**Примечание 5. Денежные средства**

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	12 748	61 128
5	Итого	12 748	61 128

## Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	61 128	-	-	61 128
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	61 128	-	-	61 128
6	Поступление финансовых активов, в том	658 227	-	-	658 227
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	658 227	-	-	658 227
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(706 607)	-	-	(706 607)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(706 607)	-	-	(706 607)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12 748	-	-	12 748
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 748	-	-	12 748

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 2018 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	233 050	-	-	233 050
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	233 050	-	-	233 050
6	Поступление финансовых активов, в том	17 731	-	-	17 731
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 731	-	-	17 731
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(189 653)	-	-	(189 653)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(189 653)	-	-	(189 653)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	61 128	-	-	61 128
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	61 128	-	-	61 128

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
за 2019 г.**

Таблица 5.5

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	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3	-	-	3
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	-	-	3
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3)	-	-	(3)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	-	-	(3)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
за 2018 г.**

Таблица 5.5

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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	49 050	133 373
6	Итого	49 050	133 373

6.1.1 Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания

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

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	22 695
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	11 814
4	нефинансовых организаций	-	10 881
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	49 050	110 678
6	Правительства Российской Федерации	20 625	97 383
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	13 295
11	нефинансовых организаций	28 424	-
12	Итого	49 050	133 373



Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.			на 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: Расчеты доверителей (комитентов) по	-	-	-	29	-	29
11	брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	11 085	8	11 077	35 565	26	35 539
13	Итого	11 085	8	11 077	35 594	26	35 568

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации (на 31.12.2018 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой средств, превышающей 11 085 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 11 085 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 35 594 тысяч рублей), или 100 (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года отсутствуют (на 31.12.2018 года: отсутствуют).

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	29	-	-	-	-	-	-	-	35 565	-	35 594
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	29	-	-	-	-	-	-	-	35 565	-	35 594
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	72 459	-	-	-	-	-	-	-	542 598	-	615 057
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	72 459	-	-	-	-	-	-	-	542 598	-	615 057
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(72 488)	-	-	-	-	-	-	-	(567 078)	-	(639 566)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(72 488)	-	-	-	-	-	-	-	(567 078)	-	(639 566)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 085	-	11 085
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 085	-	11 085

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	519	-	-	-	-	-	-	-	-	-	519
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	519	-	-	-	-	-	-	-	-	-	519
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	12 433	-	-	-	-	-	-	-	6 867 691	-	6 880 124
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	12 433	-	-	-	-	-	-	-	6 867 691	-	6 880 124
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(12 924)	-	-	-	-	-	-	-	(6 832 125)	-	(6 845 049)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(12 924)	-	-	-	-	-	-	-	(6 832 125)	-	(6 845 049)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	29	-	-	-	-	-	-	-	35 565	-	35 594
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	29	-	-	-	-	-	-	-	35 565	-	35 594

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:														
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев														
2	Поступление финансовых активов, в том числе:														
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев														
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:														
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев														
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:														
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев														
37	Итого														

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2018 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:														
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев														
7	Поступление финансовых активов, в том числе:														
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:														
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев														
37	Итого														

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

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 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости			6,25%	январь 2019 г.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	37 396	-	37 396	2 438	-	2 438
7	Итого	37 396	-	37 396	2 438	-	2 438

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению ценными бумагами и по доверительному управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 37 396 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 2 439 тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	2 439
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 439
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	316	-	925 971	-	93 686	1 019 973
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	316	-	925 971	-	93 686	1 019 973
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(316)	-	(925 971)	-	(58 729)	(985 016)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(316)	-	(925 971)	-	(58 729)	(985 016)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	37 396	37 396
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	37 396	37 396

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 2018 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	1 133	1 133
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	1 121	1 121
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	12	12
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	50	-	6 904 447	-	3 564	6 908 061
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50	-	6 904 447	-	3 564	6 908 061
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(50)	-	(6 904 447)	-	(2 259)	(6 906 756)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(50)	-	(6 904 447)	-	(2 247)	(6 906 744)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	(12)	(12)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	2 439	2 439
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	2 439	2 439

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2019 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2018 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	12	12
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	(12)	(12)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	(12)	(12)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-



## Примечание 18. Нематериальные активы

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2018 г.	-	1 037	63	1 100
2	Накопленная амортизация	-	(35)	(8)	(43)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2018 г.	-	1 002	55	1 057
4	Поступление	2 832	205	24	3 061
7	Выбытие	-	(1)	(14)	(15)
8	Амортизационные отчисления	-	(448)	(12)	(459)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	2 832	759	53	3 644
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	2 832	1 240	69	4 140
15	Накопленная амортизация	-	(481)	(16)	(496)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	2 832	1 240	69	4 140
15.2	Накопленная амортизация	-	(481)	(16)	(496)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	2 832	759	53	3 644
17	Поступление	9 358	4 361	-	13 719
21	Амортизационные отчисления	(1 446)	(985)	(12)	(2 443)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	10 744	4 135	41	14 920
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	12 190	5 553	69	17 811
28	Накопленная амортизация	(1 446)	(1 418)	(27)	(2 891)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	10 744	4 135	41	14 920

18.1.1. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2019 году не было (в 2018 году: не было).

18.1.2. Поступления нематериальных активов включающих капитализированные затраты по займам в 2019 году не было. (в 2018 году: не было).

## Основные средства

Таблица 19.1

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 января 2018 г.	-	62	-	-	-	62
2	Накопленная амортизация	-	(62)	-	-	-	(62)
4	Поступление	-	642	-	-	-	642
9	Амортизационные отчисления	-	(55)	-	-	-	(55)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	587	-	-	-	587
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	-	704	-	-	-	704
16	Накопленная амортизация	-	(117)	-	-	-	(117)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	-	704	-	-	-	704
16.2	Накопленная амортизация	-	(117)	-	-	-	(117)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	587	-	-	-	587
18	Поступление	-	1 499	-	-	50 368	51 868
23	Амортизационные отчисления	-	(604)	-	-	(18 311)	(18 915)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	1 482	-	-	32 057	33 540
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	-	2 203	-	-	50 368	52 572
30	Накопленная амортизация	-	(721)	-	-	(18 311)	(19 032)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	1 482	-	-	32 057	33 540

19.1.1. Снижения стоимости основных средств в 2019 году и 2018 году не было.

19.1.2. Незавершенное строительство отсутствует.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства не было.

19.1.4. Зданий у Компании нет и оценка независимым оценщиком не производилась.

19.1.5. Основные средства в залог третьей стороне не передавались.

19.1.6. В 2019 году стоимость арендованного основного средства составила 50 368 тыс. руб., амортизационные отчисления по нему составили 18 311 тыс. руб.

**Примечание 20. Прочие активы**

**Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	142	16
5	Расчеты с персоналом	8	-
6	Расчеты по социальному страхованию	105	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 351	9 032
15	Итого	2 606	9 048

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:**

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	26 233	-
15	Итого	26 233	-

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:**

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.		2018 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	10,6	30.09.2021		

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	4
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	1
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	47	340
7	кредиторская задолженность перед	47	340
19	Прочая кредиторская задолженность	1 966	5 478
20	Итого	2 013	5 823

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

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

**Примечание 29. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 175	392
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 891	1 297
11	Итого	5 066	1 689

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 1 января 2018 года	7 120 000	7 120	-	-	5 035	12 155
4.1	На 31 декабря 2018 года	7 120 000	7 120	-	-	5 035	12 155
5	На 1 января 2019 года	7 120 000	7 120	-	-	5 035	12 155
9	Остаток на 31 декабря 2019 года	7 120 000	7 120	-	-	5 035	12 155

30.1.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляет 7 120 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г.:

7 120 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2019 г. все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Обыкновенные акции,

выпущенные, но оплаченные не полностью отсутствуют (на 31 декабря 2018 г. отсутствуют). Уставный капитал и эмиссионный доход на 01 января 2017 г. были скорректированы в соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике", начиная с даты совершения операции и до 31 декабря 2002 г. В результате в учете на 01 января 2017 г. было отражено увеличение уставного капитала на инфляцию в сумме 5 035 тыс. руб., увеличение эмиссионного дохода на инфляцию в сумме 1 195 тыс. руб. и соответственно уменьшение нераспределенной прибыли на инфляцию в сумме 6 230 тыс. руб.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1000 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.



**Примечание 31. Управление капиталом**  
31 декабря 2019 г.

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

31.2 В течении 2019 г. и 2019 г. некредитная организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3 Расчет размера собственных средств производится на основании Указания Банка России от 19 июля 2016 г. N 4075-У

"О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании". Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, должен составлять не менее 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но сумарно не более 80 миллионов рублей.

31.4 На 31 декабря 2019 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 54 099 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. года: 186 273 тыс. руб.)

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2019 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат стоимости приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимости при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	2 208	8 901	-	-	11 109
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 208	7 647	-	-	9 855
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	1 254	-	-	1 254
12	Итого	2 208	8 901	-	-	11 109

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимости при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	10	(1 214)	-	-	(1 204)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	10	(1 214)	-	-	(1 204)
12	Итого	10	(1 214)	-	-	(1 204)

**Примечание 34. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 764	14 833
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 263	2 399
8	прочее	1 501	12 433
15	Итого	9 764	14 833

В 2019 и 2018 году прочие процентные доходы включают в себя проценты полученные по договорам, о минимальном неснижаемом остатке, заключенным с кредитными финансовыми организациями .

**Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки  
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости**

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки  
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости  
за 2019 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019 г.	26	-	-	26
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(18)	-	-	(18)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	8	-	-	8

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, дебиторской задолженности в примечании 12 настоящего приложения.

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки  
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости  
за 2018 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2018 г.	-	-	12	12
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	26	-	(12)	14
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018 г.	26	-	-	26

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, дебиторской задолженности в примечании 12 настоящего приложения.

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	36	34 720
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	7	-
3	Итого	43	34 720

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	84 544	3 348
48	Итого	84 544	3 348
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	84 544	3 348

**Примечание 42. Расходы на персонал**

**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	106 776	26 287
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	23 314	7 036
5	Прочее	56	144
6	Итого	130 146	33 467

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 6 377 тысяч рублей (за 2018 год: 3 201 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2018 год: 314 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 21 675 тысяч рублей (за 2018 год: 7 036 тысяч рублей).

**Примечание 43. Прямые операционные расходы**

**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	127	89
10	Расходы на технические услуги	100	12
11	Прочее	19 871	2 554
12	Итого	20 099	2 655

Прочие прямые операционные расходы в 2019 году включают в себя расходы за услуги по использованию информационных сервисов (Bloomberg, ММВБ и т.п.) в сумме 6 102 тыс. руб.; доступ к разделам специализированных сайтов 92 тыс. руб. , услуги агента по привлечению клиентов 13 677 тыс. руб. ( за 2018 год: расходы за услуги по использованию информационных сервисов (Bloomberg, ММВБ и т.п.) в сумме 689 тыс. руб.; доступ к разделам специализированных сайтов 15 тыс. руб. , услуги агента по привлечению клиентов 1 850 тыс. руб. )



**Примечание 44. Процентные расходы**

**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	3 794	-
7	Итого	3 794	-

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 656	330
2	Амортизация основных средств	19 318	55
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2 443	459
4	Расходы по аренде	22 308	5 347
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	18	75
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	947	824
8	Расходы на рекламу и маркетинг	1 897	154
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	37	846
12	Транспортные расходы	4	7
13	Командировочные расходы	401	-
14	Штрафы, пени	641	7
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	670	129
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	353	101
17	Прочие административные расходы	5 818	4 683
18	Итого	59 510	13 017

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 2019 год 0 тысяч рублей (за 2018 год: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 2019 года 22 308 тысяч рублей (за 2018 год: 5 347 тысяч рублей).

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	6
8	Прочие доходы	24	-
9	Итого	24	6

**Примечание 47.1. Аренда**

**Информация по договорам аренды, по условиям которых  
некредитная финансовая организация является арендатором**

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офиса по адресу г. Москва, бульвар Зубовский, д.11А в соответствии с договором субаренды №ЗБ/061218-5 от 06.12.2018 Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор. Объект аренды (актив в форме права пользования) и обязательство по аренде признаны в бухгалтерском учете на 01.01.2019 (при первоначальном применении стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда").
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам	Нет

**Примечание 47.1. Аренда**

**Активы и обязательства по договорам аренды,  
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая  
организация является арендатором**

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	32 057	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	26 233	-

**Примечание 47.1. Аренда**

**Потоки денежных средств по договорам аренды,  
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая  
организация является арендатором**

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3 794	-
2	проценты уплаченные	3 794	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	17 561	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	17 561	-
7	Итого отток денежных средств	21 355	-

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	451	-
6	Итого	451	-

Прочие расходы за 2019 год включают в себя членские взносы в саморегулируемую

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 309	1 196
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(30 720)	(796)
4	Итого, в том числе:	(29 410)	400
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(29 410)	400

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



**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(108 179)	2 538
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: %; 2018 год: %)	(21 636)	508
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	954	19
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	(1)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	954	20
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(8 729)	(127)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(29 410)	400

На 31.12.2019 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 0 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 0 тысяч рублей).

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги кроме векселей	5	(14)	-	(9)
2	Резервы	338	334	-	672
3	Резервы под обесценения	5	(5)	-	-
4	Нематериальные активы	(162)	189	-	27
5	Расходы будущих периодов	451	248	-	699
6	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги	255	(260)	-	(5)
7	Основные средства	-	7	-	7
8	Прочие оборотные активы	-	-	-	-
9	Дебиторская задолженность	-	1 691	-	1 691
10	Кредиторская задолженность	-	1 064	-	1 064
11	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	28 882	-	28 882
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	892	32 136	-	33 028
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
13	Основные средства	50	153	-	203
14	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги	-	250	-	250
15	Нематериальные активы	-	750	-	750
16	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги	-	228	-	228
17	Прочие оборотные активы	-	-	-	-
18	Резервы под обесценения	-	(1)	-	(1)
19	Общая сумма отложенного налогового обязательства	50	1 380	-	1 430
20	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	842	30 756	-	31 598
21	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	842	30 756	-	31 598

Сумма эффекта от первоначального применения с 01.01.2019 года отраслевого стандарта №635-П от 22.03.2018 г. "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" на налоговые активы и обязательства составляет 35 тыс.руб.

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
22	Резервы	45	293	-	338
23	Нематериальные активы	(211)	49	-	(162)
24	Расходы будущих периодов	213	238	-	451
25	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги кроме векселей	-	5	-	5
26	Резервы под обесценения	-	5	-	5
27	Финансовые вложения в долевы ценные бумаги	-	255	-	255
28	Общая сумма отложенного налогового актива	47	845	-	892
29	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	47	845	-	892
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
30	Основные средства	-	50	-	50
31	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	50	-	50
32	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	796	-	842
33	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	796	-	842

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток  
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	49 050	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49 050	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	20 625	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	28 424	-	-	-	-
27	Итого	49 050	-	-	-	-

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток  
на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	110 678	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	110 678	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	97 383	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 295	-	-	-	-
27	Итого	110 678	-	-	-	-

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	12 748	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	12 748	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости. в том числе:	-	-	-	-	11 085
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	11 085
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	37 396
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	37 396

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	61 128	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	61 128	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости. в том числе:	29	-	-	-	35 565
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	35 565
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 438
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	2 438

## Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	12 748	-	-	12 748
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49 050	-	-	49 050
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	49 050	-	-	49 050
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 473	-	-	48 473
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11 077	-	-	11 077
11	дебиторская задолженность	37 396	-	-	37 396
16	Прочие активы	864	1 742	-	2 606
17	Итого активов	111 135	1 742	-	112 877
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 247	-	-	28 247
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	26 233	-	-	26 233
25	кредиторская задолженность	2 013	-	-	2 013
27	Прочие обязательства	5 067	-	-	5 067
28	Итого обязательств	33 313	-	-	33 313
29	Чистая балансовая позиция	77 822	1 742	-	79 564

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	61 128	-	-	61 128
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	133 373	-	-	133 373
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	133 373	-	-	133 373
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 006	-	-	38 006
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	35 568	-	-	35 568
11	дебиторская задолженность	2 438	-	-	2 438
16	Прочие активы	8 617	431	-	9 048
17	Итого активов	241 124	431	-	241 555
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 823	-	-	5 823
25	кредиторская задолженность	5 823	-	-	5 823
27	Прочие обязательства	1 689	-	-	1 689
28	Итого обязательств	7 512	-	-	7 512
29	Чистая балансовая позиция	233 612	431	-	234 043

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),  
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	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	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	29 177	-	-	-	-	-	29 177
20	обязательства по аренде	-	-	29 177	-	-	-	-	-	29 177
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	338	-	1 675	-	-	-	-	-	2 013
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	8	-	-	-	-	-	-	-	8
40	прочая кредиторская задолженность	330	-	1 675	-	-	-	-	-	2 005
42	Итого обязательств	338	-	30 852	-	-	-	-	-	31 190

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),  
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	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	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 631	192	-	-	-	-	-	-	5 823
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	4	-	-	-	-	-	-	-	4
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	1	-	-	-	-	-	-	-	1
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	340	-	-	-	-	-	-	-	340
40	прочая кредиторская задолженность	5 286	192	-	-	-	-	-	-	5 478
42	Итого обязательств	5 631	192	-	-	-	-	-	-	5 823

## Примечание 52. Управление рисками

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,  
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения**  
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	12 748	-	-	12 748
2	денежные средства на расчетных счетах	12 748	-	-	12 748
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	49 050	49 050
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	49 050	49 050
7	Правительства Российской Федерации	-	-	20 625	20 625
12	нефинансовых организаций	-	-	28 424	28 424
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 077	-	-	11 077
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	11 077	-	-	11 077
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	37 396	-	-	37 396
69	прочая дебиторская задолженность	37 396	-	-	37 396
71	Итого активов	61 222	-	49 050	110 271
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	26 233	26 233
91	обязательства по аренде	-	-	26 233	26 233
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	338	-	1 675	2 013
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	8	-	-	8
111	прочая кредиторская задолженность	330	-	1 675	2 005
113	Итого обязательств	338	-	27 908	28 247
114	Итого разрыв ликвидности	60 884	-	21 141	82 025

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,  
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения**  
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	61 128	-	-	61 128
2	денежные средства на расчетных счетах	61 128	-	-	61 128
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	70 187	27 196	13 295	110 678
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	70 187	27 196	13 295	110 678
8	субъектов Российской Федерации и кредитных организаций и банков-нерезидентов	70 187	27 196	-	97 383
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	13 295	13 295
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 568	-	-	35 568
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29	-	-	29
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	35 539	-	-	35 539
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 438	-	-	2 438
69	прочая дебиторская задолженность	2 438	-	-	2 438
71	Итого активов	169 321	27 196	13 295	209 812
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 631	192	-	5 823
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	4	-	-	4
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	1	-	-	1
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	340	-	-	340
111	прочая кредиторская задолженность	5 286	192	-	5 478
113	Итого обязательств	5 631	192	-	5 823
114	Итого разрыв ликвидности	163 690	27 004	13 295	203 989



Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	12 748	-	-	-	12 748
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49 050	-	-	-	49 050
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	49 050	-	-	-	49 050
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 473	-	-	-	48 473
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11 077	-	-	-	11 077
11	дебиторская задолженность	37 396	-	-	-	37 396
15.1	Прочие активы	864	1 742	-	-	2 606
16	Итого активов	111 135	1 742	-	-	112 877
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 247	-	-	-	28 247
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	26 233	-	-	-	26 233
24	кредиторская задолженность	2 013	-	-	-	2 013
25.1	Прочие обязательства	5 067	-	-	-	5 067
26	Итого обязательств	33 313	-	-	-	33 313
27	Чистая балансовая позиция	77 822	1 742	-	-	79 564

Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	61 128	-	-	-	61 128

2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	133 373	-	-	-	133 373
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	133 373	-	-	-	133 373
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 006	-	-	-	38 006
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	35 568	-	-	-	35 568
11	Дебиторская задолженность	2 438	-	-	-	2 438
16	Итого активов	232 507	-	-	-	232 507
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 823	-	-	-	5 823
24	Кредиторская задолженность	5 823	-	-	-	5 823
26	Итого обязательств	5 823	-	-	-	5 823
27	Чистая балансовая позиция	226 684	-	-	-	226 684

**Примечание 52. Управление рисками**

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям  
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	-	2 556

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям  
на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	14	553

**Примечание 52. Управление рисками**

**Анализ чувствительности к рыночным индексам**

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	2019 г.		2018 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	15%			4 341	

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	49 050	-	-	-	49 050
2	финансовые активы, в том числе:	49 050	-	-	-	49 050
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	49 050	-	-	-	49 050
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	49 050	-	-	-	49 050
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	20 625	-	-	-	20 625
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	28 424	-	-	-	28 424

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	133 373	-	-	-	133 373
2	финансовые активы, в том числе:	133 373	-	-	-	133 373
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	133 373	-	-	-	133 373

4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	133 373	-	-	133 373
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 814	-	-	11 814
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	10 881	-	-	10 881
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	97 383	-	-	97 383
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 295	-	-	13 295

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	12 748	48 473	61 222	61 222
2	денежные средства, в том числе:	-	12 748	-	12 748	12 748
5	денежные средства на расчетных счетах	-	12 748	-	12 748	12 748
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	48 473	48 473	48 473
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	11 077	11 077	11 077
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	11 077	11 077	11 077
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	37 396	37 396	37 396
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	37 396	37 396	37 396
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	28 247	28 247	28 247
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	28 247	28 247	28 247
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	26 233	26 233	26 233
47	обязательства по аренде	-	-	26 233	26 233	26 233
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 013	2 013	2 013
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	47	47	47
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	1 966	1 966	1 966

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке займов инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о процентной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по процентной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	11 077	11 077
9	Основные средства	-	-	-	-	-	-	11 077	11 077
18	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	32 057	32 057
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	26 243	26 243
25	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	26 233	26 233
27		-	-	-	-	-	-	10	10

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	35 539	35 539
9	Основные средства	-	-	-	-	-	-	35 539	35 539
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	6 751	6 751
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	340	340
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	340	340



Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2019 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(4 220)	-	(339)	(4 559)
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	(67)	(67)
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	(3 794)	(3 794)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(25 605)	(25 605)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2018 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе	-	-	-	-	-	-	(354)	(354)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	(354)	(354)
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(2 925)	-	-	(2 925)
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	(29)	(29)
20	Общие и административные расходы	(213)	-	-	-	-	-	(3 835)	(4 048)

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 220	2 925

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода**  
31 декабря 2019 г.

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в первом квартале 2020 года, руководство Компании проводит мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность Компании. По мнению руководства Компании применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Компанией, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Компании.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

26 марта 2020 г.



С.В. Ипатова  
(инициалы, фамилия)

Всего прошито и скреплено  
печатью 78 лист 08

Партнер  
АО «БДО Юникон»  
А.В. Ефремов

27 августа 2020 г.

