

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «РЕГИОН Девелопмент» по итогам
деятельности за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «РЕГИОН Девелопмент»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕГИОН Девелопмент» (Организация) (ОГРН 1037708029633, комната 1, помещение 1, этаж 6, дом 11А, Зубовский бульвар, г. Москва, 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 ООО «РЕГИОН Девелопмент» 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 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.

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 руководством, доводя до его 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»,

ОРНЗ 12006020340

27 марта 2020 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	14654886	1037708029633	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" (ООО "РЕГИОН Девелопмент")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский бульвар, дом № 11А, этаж 6, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	27 454	26 215
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		87 626	244 404
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	87 626	244 404
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		43 394	44 311
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	33 600	41 440
11	дебиторская задолженность	12	9 794	2 871
17	Нематериальные активы	18	0	43
18	Основные средства	19	13 346	3
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	474	1 612
20	Отложенные налоговые активы	48	3 374	7 723
21	Прочие активы	20	1 419	3 219
22	Итого активов		177 087	327 530
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		11 143	9
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 124	0
30	кредиторская задолженность	26	19	9
36	Прочие обязательства	29	3 194	1 997
37	Итого обязательств		14 337	2 006
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
40	Резервный капитал	30	14 820	14 547
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		47 930	210 977
52	Итого капитала		162 750	325 524
53	Итого капитала и обязательств		177 087	327 530

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна
(инициалы, фамилия)

" 24 " марта 20 20

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКЛТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	14654886	1037708029633	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 2019 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" (ООО "РЕГИОН Девелопмент")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, Москва г, Zubovskiy bulvar, dom B 11A, etazh 6, pomesheniye I, komnata 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		11 360	30 324
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	1 045	-6 895
4	процентные доходы	34	10 312	22 928
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	3	31
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	14 260
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	84 087	17 116
16	Расходы на персонал	42	-31 181	-28 497
17	Прямые операционные расходы	43	-511	-1 113
18	Процентные расходы	44	-1 413	0
20	Общие и административные расходы	46	-11 725	-12 039
22	Прочие доходы	47	36	23
23	Прочие расходы	47	-424	-236
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		50 229	5 578
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-9 717	-122
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-5 354	-3 069
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-4 363	2 947
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		40 512	5 456
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		40 512	5 456

Генеральный директор
(должность руководителя)



Коньшева Ольга Павловна
(инициалы, фамилия)

"14" июня 20 20

2019 r

11971, Monica P. Dickinson, 1971 B 10, 1971 5, 1971 10, 1971 11

Protein (mg/100g)

TMC-PTC

24. 2020



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
43286596000	14654886	1037708029633	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" (ООО "РЕГИОН Девелопмент")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy bulvar, dom B 11A, etazh 6, pomeshchenie I, komnata 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		77 164	15 166
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-410	-729
5	Проценты полученные		15 840	27 179
6	Проценты уплаченные		-1 547	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-30 083	-28 637
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-5 736	-14 866
11	Уплаченный налог на прибыль		-4 216	-3 142
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		152 336	14 615
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		203 348	9 586
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		0	30
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-65	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		88 800	29 600
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-81 000	-39 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		7 735	-9 370
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-203 229	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-6 615	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-209 844	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 239	216
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	26 215	25 999
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	27 454	26 215

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна
(инициалы, фамилия)

"24" "апреля" 2020



ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ООО «РЕГИОН ДЕВЕЛОПМЕНТ»

тыс. руб

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	21-000-1-00591
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	21 августа 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности 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	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ООО РЕГИОН Финансовые услуги" 19%; Авдеев Роман Иванович 81%
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119021, Россия, г. Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 5, помещение I, комната 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
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, Россия, г. Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 6, помещение I, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119021, Россия, г. Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 6, помещение I, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	18
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубли РФ

тыс. руб

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	Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. 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. 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. Вместе с тем, руководство Общества полагает, что им предпринимается все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

тыс. руб

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 Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 28.12.2015 N 532-П "Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев 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 Отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	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 долевого 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; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	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 № 217-н от 28.12.2015.8 представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации не производился ввиду выбора Обществом модифицированного ретроспективного способа перехода на новые требования (в соответствии с п. C5b Стандарта). 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).

4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	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 325 524 тыс. рублей, в финансовой отчетности величина «Итого капитал» составила 325 003 тыс. рублей. Данное расхождение в основном 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 основаны на требованиях МСФО и применяются Организацией с 2018 года, Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО, начиная с 1 января 2019 года. Сравнительные суммы в данной отчетности соответствуют суммам, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год за исключением информации, отраженной в пункте 4 Примечания 3.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	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.
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	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. 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). 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. "

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	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 обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	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 отчете о финансовых результатах.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - Отчетность) подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной	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)	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. C5b 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" 13 288 тыс. руб. (увеличение), строку Баланса "Отложенные налоговые активы" 14 тыс. руб. (увеличение), строку Баланса "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" 11 124 тыс. руб. (увеличение), строку Баланса "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" 71 тыс. руб. (уменьшение). Таким образом, эффект от первоначального применения Стандарта, основанного на МСФО (IFRS) 16, на Нераспределенную прибыль является несущественным. После первоначального признания активы оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Арендные платежи (обязательства) дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств.
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 включают наличность в кассе, расчетные счета в банках.
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 дальнейшем - по амортизационной стоимости.
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 баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные	не применимо
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.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через	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 хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	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 ходе обычной деятельности	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 оцениваемый объект	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, утвержденную 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. Минимальный объект учета признаваемый в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого 40 000 рублей и выше. 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	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	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	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 потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При расчете резервов под обесценение может применяться порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. За исключением финансовых активов, отражаемых по счету «Дебиторская задолженность по операциям доверительного управления», если с учетом специфики деятельности Компании, управляющей активами, погашение задолженности по вознаграждениям осуществляется в соответствии с правилами доверительного управления.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	С 01.01.2019 вступил в силу стандарт МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (далее – Стандарт), в соответствии с которым для арендатора исключаются разграничения между операционной и финансовой арендой. В соответствии с новым Стандартом арендное обязательство представляет собой обязанности по уплате арендной платы. Признание обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды (дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором). 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). При переходе на новый Стандарт Обществом признано обязательств по договорам, удовлетворяющим определению аренды в соответствии с новым Стандартом, на сумму 16 666 953 рублей. Суммарный эффект от первоначального применения МСФО (IFRS) 16 составил 56 434 рублей и 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))
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. 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 законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражался по первоначальной стоимости.
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	В соответствии с Законом об АО (ст. 35) и уставом (п. 7.1) в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от его уставного капитала. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений (не менее 5 % от чистой прибыли) до достижения им размера, установленного уставом. Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

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" в сумме 14 тысяч рублей
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

тыс. руб

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		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	27 454	0	27 454	26 216	1	26 215
6	Итого	27 454	0	27 454	26 216	1	26 215

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации с общей суммой денежных средств, превышающей 25 188 тысяч рублей, или 96 процентов.

26 846 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 25 188 тысяч рублей, или 96 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 года нет.

1 кредитной организации (на 16 275 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 98 процентов от общей суммы денежных средств (на

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	27 454	26 215
5	Итого	27 454	26 215

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

тыс. руб

На 31.12.2019

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	26 216	0	0	26 216
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 216	0	0	26 216
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	334 377	0	0	334 377
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	334 377	0	0	334 377
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-333 139	0	0	-333 139
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-333 139	0	0	-333 139
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	27 454	0	0	27 454
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 454	0	0	27 454

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	26 000	0	0	26 000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 000	0	0	26 000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	110 914	0	0	110 914
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	110 914	0	0	110 914
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-110 698	0	0	-110 698
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-110 698	0	0	-110 698
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26 216	0	0	26 216
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 216	0	0	26 216

тыс. руб

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

На 31.12.2019

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1	0	0	-1
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1	0	0	-1

На 31.12.2018

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	0	0	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1	0	0	-1
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1	0	0	-1
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

тыс. руб

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	87 626	244 404
6	Итого	87 626	244 404

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

тыс. руб

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	87 626	244 404
6	Правительства Российской Федерации	87 626	244 404
12	Итого	87 626	244 404

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		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:	33 604	6	33 598	41 412	9	41 403
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2	0	2	37	0	37
13	Итого	33 606	6	33 600	41 449	9	41 440

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019

кредитных организациях и банках-нерезидентах (на с общей суммой денежных средств, превышающей тысяч рублей (на 01.01.2019

года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 01.01.2019

16275 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 41400 тысяч рублей), или 99,97 процента (процентов) от общей суммы средств

33600

2

кредитных организациях и банках-нерезидентах)

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 01.01.2019

года: 01.01.2019

99,99

31.12.2019

0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 приложения 52 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в приложении 56 настоящего приложения.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальное обеспечение по клиринговому обеспечению	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговом обеспечении (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства индивидуальное обеспечение по клиринговому обеспечению	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуальное обеспечение по клиринговому обеспечению	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	41 412	0	0	0	0	0	0	0	0	37	0	41 449
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев	0	41 412	0	0	0	0	0	0	0	0	37	0	41 449
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	83 955	0	0	0	0	0	0	0	0	152 333	0	236 288
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев	0	83 955	0	0	0	0	0	0	0	0	152 333	0	236 288
11	Перевращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-91 763	0	0	0	0	0	0	0	0	-152 368	0	-244 131
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев	0	-91 763	0	0	0	0	0	0	0	0	-152 368	0	-244 131
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	33 604	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	33 606
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев	0	33 604	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	33 606

4a 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальное обеспечение по клиринговому обеспечению	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения по клиринговому обеспечению	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	32 000	0	0	0	0	0	0	0	125	0	32 125
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев	0	32 000	0	0	0	0	0	0	0	125	0	32 125
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	43 435	0	0	0	0	0	0	0	14 260	0	57 695
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев	0	43 435	0	0	0	0	0	0	0	14 260	0	57 695
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-34 023	0	0	0	0	0	0	0	-14 348	0	-48 371
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев	0	-34 023	0	0	0	0	0	0	0	-14 348	0	-48 371
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	41 412	0	0	0	0	0	0	0	37	0	41 449
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев	0	41 412	0	0	0	0	0	0	0	37	0	41 449

Таблица 10.3

[illegible]

Ha 31.12.2018

[illegible]

тыс. руб

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5,25-5,5	1-10	6,75-6	1-10

тыс. руб

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		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	9 794	0	9 794	2 871	0	2 871
7	Итого	9 794	0	9 794	2 871	0	2 871

12.1.1 Сумма задолженности дебиторов превышающая на 31.12.2019 года 8 854 тысяч рублей (на 31.12.2018 года в сумме 16 377 тысяч рублей) составляет 5 480 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 2 674 тысяч рублей) или 64,99 процентов от общей суммы дебиторской задолженности (на 31.12.2018 года: 76,08 процента).

Крупнейшими дебиторами (более 5% от общей статьи "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса) являются:

1. ООО "РЕГИОН Девелопмент" Д.У. ЗПИФ комбинированный "АрхИвест" объем задолженности на 31.12.2019 года составляет 3 684 тысяч рублей (на 31.12.2018 года 1 613 тысяч рублей);
2. ООО "РЕГИОН Девелопмент" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Концепция" объем задолженности на 31.12.2019 года составляет 516 тысяч рублей;
3. ООО "РЕГИОН Девелопмент" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Объединение" объем задолженности на 31.12.2019 года составляет 774 тысяч рублей;
4. ООО "РЕГИОН Девелопмент" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Партнерство" объем задолженности на 31.12.2019 года составляет 772 тысяч рублей;
5. ООО "РЕГИОН Девелопмент" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Сотрудничество" объем задолженности на 31.12.2019 года составляет 3 418 тысяч рублей (31.12.2018 года 528 тысяч рублей);
6. ООО "РЕГИОН Девелопмент" Д.У. ЗПИФ недвижимости "Протон" объем задолженности на 31.12.2019 года составляет 393 тысяч рублей (на 31.12.2018 года 533 тысяч рублей).

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

тыс. руб

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2019

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:	0	0	0	0	2 871	2 871
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	2 871	2 871
6	Поступление признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	84 087	84 087
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	84 087	84 087
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-77 164	-77 164
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-77 164	-77 164
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	9 794	9 794
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	9 794	9 794

На 31.12.2018

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:	0	0	0	0	921	921
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	921	921
6	Поступление признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	17 456	17 456
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	17 456	17 456
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-15 506	-15 506
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-15 506	-15 506
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	2 871	2 871
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	2 871	2 871

тыс. руб

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 начало предыдущего отчетного периода	0	199	241	441
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-120	-241	-362
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	79	0	79
8	Амортизационные отчисления	0	-36	0	-36
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	43	0	43
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	199	241	441
15	Накопленная амортизация	0	-157	-241	-398
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	199	241	441
15.2	Накопленная амортизация	0	-157	-241	-398
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	43	0	43
21	Амортизационные отчисления	0	-43	0	-43
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0	0
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	199	241	441
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-199	-241	-441
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0	0

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	456	0	0	80	536
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-427	0	0	-76	-503
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	29	0	0	4	33
9	Амортизационные отчисления	0	-29	0	0	-1	-30
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	0	0	0	3	3
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	374	0	0	80	454
16	Накопленная амортизация	0	-374	0	0	-77	-451
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	374	0	0	80	454
16.2	Накопленная амортизация	0	-374	0	0	-77	-451
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	0	0	0	3	3
18	Поступления	0	66	0	0	20 382	20 448
23	Амортизационные отчисления	0	0	0	0	-7095	-7095
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	56	0	0	13 290	13 346
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	440	0	0	20 462	20 902
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-384	0	0	-7 172	-7 556
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	56	0	0	13 290	13 346

19.1.1. На 31.12.2019 балансовая стоимость активов в форме права пользования по договору аренды составляет 13 288 тысяч рублей (признан актив в форме права пользования 01.01.2019 года в сумме 20 382 тысяч рублей, амортизация, накопленная на 31.12.2019: 7 094 тысяч рублей), признаки обесценения на 31.12.2019 года отсутствуют.

тыс. руб

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	24	4
6	Расчеты по социальному страхованию	546	460
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	849	2 755
15	Итого	1 419	3 219

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	11 124	0
15	Итого	11 124	0

24.1.2. Обязательства по аренде признаны на 01.01.2019 года в сумме 20 382 тысяч рублей, в 2019 году процентные расходы по аренде составили 1 413 тысяч рублей; арендные платежи составили 10 742 тысяч рублей.

тыс. руб

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,04%	30.09.2021		

тыс. руб

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	6
19	Прочая кредиторская задолженность	11	3
20	Итого	19	9

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.

тыс. руб

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	741	462
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 453	1 530
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	5
11	Итого	3 194	1 997

тыс. руб
Таблица 30.1

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Уставный капитал	100 000	100 000
4	Итого	100 000	100 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на
на(31.12.2018 г.: 100 000 тысяч рублей).

31.12.2019 года составляет 100 000 тысяч рублей

тыс. руб

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	47 930	210 977
2	Итого	47 930	210 977

тыс. руб

Резервы

Таблица 30.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Резервный капитал	14 820	14 547
11	Итого	14 820	14 547

тыс. руб

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

В течение 2019 года и в 2018 году Общество соблюдало все требования по Указанию 4075-У от 19.07.2016 года, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2019 года должен составлять не менее 43 469 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 20 090 тысяч рублей).

На 31.12.2019 года величина собственных средств Общества составляет 100 139 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 267 613 тысяч рублей).

тыс. руб

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

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 разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью 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:	-56	1 101	0	0	1 045
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-56	1 101	0	0	1 045
10	Итого	-56	1 101	0	0	1 045

За 2018 г.

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 стоимостью 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:	0	-6 895	0	0	-6 895
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	-6 895	0	0	-6 895
10	Итого	0	-6 895	0	0	-6 895

тыс. руб

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10 312	22 928
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 358	18 493
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 954	4 435
15	Итого	10 312	22 928

Проценты на минимальный не снижаемый остаток на расчетном счете (МНО) отражены по символу 31120. МНО – это финансовый актив, оцениваемый по амортизированной стоимости.

В примечании 34.1 проценты по МНО отражены в строке 5 «Процентные доходы по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости:

средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах» в виду того, что актив является необесцененным. За 2018 год процентный доход по неснижаемому остатку

на расчетном счете в кредитной организации отражался в строке 14 "Прочие" в сумме 1 572 тысяч рублей.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные

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	9	0	0	9
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-3	0	0	-3
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	6	0	0	6

За 2018 г.

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	3	0	37	40
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	6	0	-37	-31
3	Средства, списанные как безнадежные	-8	0	0	-8
4	Прочие движения	8	0	0	8
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018	9	0	0	9

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

тыс. руб

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	14 260
3	Итого	0	14 260

тыс. руб

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	84 087	17 116
48	Итого	84 087	17 116
56	Всего	84 087	17 116

Тыс.
Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	25 173	23 189
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим	5 945	5 279
5	Прочее	63	29
6	Итого	31 181	28 497

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2019 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 2556 тысяч рублей (за 2018 г.: 2003 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 5945 тысяч рублей (за 2018 г.: 5279 тысяч рублей).

тыс. руб

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	37	78
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	18	26
11	Прочее	456	1 009
12	Итого	511	1 113

В строке «Прочие» в 2019 году отражены следующие расходы:

- платежи за предоставление и использование данных биржи и НРД в сумме 163 тысяч рублей (в 2018 году данные расходы составили 270 тысяч рублей)
- платежи за пользование системой ЭДО и раскрытие информации в сумме 291 тысяч рублей (в 2018 году данные расходы составили 739 тысяч рублей)

тыс. руб

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 413	0
7	Итого	1 413	0

Обществом в бухгалтерском учете 01.01.2019 года был признан актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды.

В отчете о финансовых результатах в составе статьи "Процентные расходы" за 2019 год отражены процентные расходы по финансовой аренде в сумме 1 413 тысяч рублей (в 2018 году в сумме 0 рублей).

тыс. руб

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 757	1 855
2	Амортизация основных средств	7 105	29
3	Амортизация программного обеспечения и прочих	43	37
4	Расходы по аренде	0	8 828
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	3	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	661	6
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0	4
13	Командировочные расходы	43	36
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	253	82
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на	422	490
17	Прочие административные расходы	1 438	672
18	Итого	11 725	12 039

В строке «Прочие административные расходы» в 2019 году отражены расходы:

- плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности и сертификаты ключей в сумме 84 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 19 тысяч рублей);
- материальные затраты в сумме 212 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 455 тысяч рублей);
- услуги рейтингового агентства в сумме 651 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 640 тысяч рублей);
- консультационные и информационные услуги в сумме 160 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 4 тысячи рублей).
- почтовые расходы в сумме 173 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 123 тысяч рублей)
- аренда внешнего архива 150 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 65 тысяч рублей)

тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	1
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	22
8	Прочие доходы	36	0
9	Итого	36	23

В строке «Прочие доходы» в 2019 году в том числе отражены:

- доходы по иску в сумме 36 тысяч рублей

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	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, бульвар Зубовский, д.11А в соответствии с договором субаренды 3Б/051218-1 от 05.12.2018. Срок аренды – до 30.09.2021
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 аренды	Нет.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки 1	Статья бухгалтерского баланса 2	Примечание 3	Балансовая стоимость	
			31.12.2019 г. 4	31.12.2018 г. 5
1	Основные средства	19	13 288	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 124	0

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2019 год	за 2018 год
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 547	0
2	проценты уплаченные	1 547	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	6 615	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	6 615	0
7	Итого отток денежных средств	8 162	0

тыс. руб

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	424	236
6	Итого	424	236

В строке «Прочие расходы» в 2019 году в том числе отражены:

- членские взносы в сумме 223 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 108 тысяч рублей);
- услуги нотариуса в сумме 163 тысяч рублей(в 2018 году сумма составила 128 тысяч рублей);

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 354	3 069
3	Изменение отложенного налогового обязательства	4 363	-2 947
4	Итого, в том числе:	9 717	122
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 717	122

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2019 составляет 20,00 процентов в 2018 г. 20,00 процентов

тыс. руб

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

Таблица 48.2

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	50 229	5 578
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019год: 20 %; 2018 год: 20 %)	10 045	1 116
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	4 196	-1 223
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	-1 223
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	4 196	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-415	-1 023
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	1 252
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-4 109	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 717	122

На 31.12.2019 года существуют налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков,

перенесенных на будущие периоды, в сумме

6234

тысяч рублей (на

31.12.2018 г.:

3607

тысяч рублей (на

1488

тысяч рублей).

31.12.2018 г.:

1078

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2019 г.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (31.12.2019)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (31.12.2018)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	6 033	-1 704	0	7 723
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	-1	0	2
4	Резерв по отпускам	638	240	0	398
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	486	-602	0	1 088
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	2 125	-4 109	0	6 234
7	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 783	2 768	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового актива	6 033	-1 704	0	7 723
14	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 033	-1 704	0	7 723
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	2 659	2 659	0	0
17	Основные средства	2 659	2 659	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	2 659	2 659	0	0
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 374	-4 363	0	7 723
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 374	-4 363	0	7 723

При переходе на Положение Банка России 635-П от 22.02.2018 и МСФО (IFRS) 16 Обществом принято решение о применении модифицированного ретроспективного подхода, таким образом,

на 01.01.2019 года в учете был отражен актив в виде права использования и соответствующее ему обязательство.

В связи с тем, что эффект от перехода отражается в составе Капитала, относящиеся к нему отложенные налоговые активы и обязательства также отражены в составе капитала.

Отложенный налоговый актив по эффекту первоначального признания составил 14 тысяч рублей (по строке "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства").

В связи с тем, что в таблице 48.4 отсутствует столбец по отражению изменений отложенных налогов за счет Капитала, приводятся данные текстовые пояснения.

К Примечанию 52 «Управление рисками»

ООО «РЕГИОН Девелопмент»

Управление рисками ООО «РЕГИОН Девелопмент» (далее – Общества) осуществляется в соответствии с действующей «Политикой управления рисками», описывающей систему управления рисками.

Система управления рисками создана в целях снижения негативного влияния неопределенности на достижение целей деятельности и выполнение функций Общества. Эта система является неотъемлемой составной частью системы стратегического и операционного планирования, направленной на обеспечение надежного и устойчивого развития бизнеса Общества и непрерывности ее деятельности.

Система управления рисками учитывает риски осуществления лицензионной деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами Общества, а также по инвестированию собственных средств Общества.

Помимо управления собственными рисками, Общество обеспечивает применение необходимых и достаточных мер для снижения рисков своих клиентов, возникающих в процессе осуществления Обществом профессиональной деятельности.

Система управления рисками соответствует состоянию внешней и внутренней среды и ее адекватности организационной структуре и масштабам деятельности Общества.

Организационная структура Общества обеспечивает разделение функций и полномочий исполнительных и коллегиальных органов, подразделений и сотрудников при принятии решений и управлении рисками.

Система риск-менеджмента включает в себя следующие организационные уровни и субъекты¹:

I уровень:

Субъект: Общее собрание участников

Функции:

- определение целей риск-менеджмента;
- утверждение концептуальных документов риск-менеджмента.

Субъект: Генеральный директор

Функции:

- утверждение рабочих методик риск-менеджмента Общества;
- обеспечение функционирования системы риск-менеджмента в Обществе;
- участие в работе Инвестиционного комитета.

II уровень:

Субъект: Инвестиционный комитет

Сфера компетенции 1 – управление кредитными, рыночными и прочими рисками в разрезе отдельных финансовых инструментов и контрагентов: Инвестиционный комитет рассматривает вопросы рисков, связанные с инвестициями в финансовые инструменты и заключением сделок с контрагентами.

Функции:

- анализ и рекомендация к утверждению списка объектов кредитного и рыночного риска (признание рисков в отношении конкретных объектов – портфелей, типов активов, типов обязательств и др.);
- определение уровня кредитных и рыночных рисков финансовых инструментов;
- определение уровня репутационного риска контрагентов;
- утверждение размеров лимитов;
- аудит системы управления кредитными и рыночными рисками.

¹ Приведены основные (ключевые) субъекты и их основные функции в части риск-менеджмента

Сфера компетенции 2 – управление стратегиями: Инвестиционный комитет разрабатывает стратегии инвестирования и распределяет активы между стратегиями.

Функции:

- утверждение новых стратегий;
- установление лимитов на стратегии;
- принятие решений о перераспределении активов между различными стратегиями с учетом текущей рыночной конъюнктуры и прогнозов развития рыночной ситуации.

III уровень

*Субъект: Подразделение риск-менеджмента*²

Общие функции:

- анализ деятельности Общества и выявление рисков, связанных с деятельностью Общества (идентификация рисков);
- разработка концептуальных и рабочих документов риск-менеджмента, в том числе положений, методик, регламентов;
- организация внедрения утвержденных процедур риск-менеджмента, аудит выполнения установленных процедур;
- контроль установленных лимитов.

Функции, касающиеся управления кредитными рисками:

- разработка методик анализа кредитных рисков контрагентов/ эмитентов;
- мониторинг, анализ и численная оценка кредитных рисков;
- расчет (предложение) размеров лимитов на ценные бумаги, эмитентов, лимитов на контрагентов;
- создание и актуализация баз данных по эмитентам и контрагентам (в т.ч. лимитной истории).

Функции, касающиеся управления рыночными рисками:

- мониторинг, анализ и численная оценка рыночных рисков;
- проведение сценарного анализа
- создание баз данных для анализа рыночных рисков;
- расчет (предложение) размеров расчетных лимитов, ограничивающих рыночные риски (дюрация, доля высокорискованных инструментов и проч.);
- контроль соблюдения всех лимитов;
- оценка ликвидности финансовых инструментов.

Функции, касающиеся управления операционными рисками:

- определение способов уменьшения выявленных рисков;
- мониторинг, анализ и численная оценка рисков;
- администрирование процесса установления ограничений в соответствии с лимитной ведомостью и инвестиционными декларациями.

Субъект: Юридический отдел

Функции:

- идентификация и анализ юридических рисков, в т.ч.:
- анализ договоров купли-продажи;
- анализ договоров поручительства в отношении эмитентов и заемщиков;
- анализ условий досрочного выкупа (оферт) облигаций;
- разработка или корректировка договорной документации;
- обеспечение юридической возможности удержания или реализации обеспечения, предоставленного клиентами и контрагентами по заключенным с ними сделкам;
- анализ других юридических документов.

² [1] подразделение Общества или сотрудники, в компетенцию которых входит, в том числе разработка методологии риск-менеджмента, идентификация, анализ и контроль рисков, возникающих в процессе деятельности Общества. Функции риск-менеджмента могут быть делегированы материнской компании Общества (ООО «РЕГИОН Финансовые услуги»).

Субъект: Заместитель генерального директора – Руководитель службы внутреннего контроля

Функции:

- осуществление контроля соблюдения положений внутренних документов и требований законодательства;
- выявление операционных рисков, связанных с изменениями законодательства и внутренних документов;
- подготовка отчетов для руководства Общества.

Субъект: Руководители торговых подразделений³

Функции:

- утверждение превышения лимитов в рамках лимита персональной ответственности;
- контроль выполнения установленных процедур сотрудниками торговых подразделений.

Функция управления рисками осуществляется в отношении следующих значимых рисков: **финансовых рисков** (рыночный риск, риск ликвидности и кредитный риск, в том числе риск контрагента по инвестиционным проектам), **операционного и правового (юридического) рисков**.

Рыночный риск. Рыночный риск определяется как изменение значений параметров рынка, в результате которого позиция станет убыточной или не обеспечит запланированной прибыли. В зависимости от факторов рыночный риск включает в себя риск процентной ставки, валютный риск и риск обесценения активов (ценовой). Общество принимает на себя рыночный риск, связанный с открытыми позициями по долговым и долевым инструментам и иным видам активов, в том числе валютным, которые подвержены риску общих изменений на рынке, а также специфическому риску.

- **Риск процентной ставки.** Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств.
- **Валютный риск** представляет собой риск изменения стоимости финансовых инструментов в связи с изменением обменных курсов валют.
- **Ценовой риск** – риск убытков по активам вследствие неблагоприятного изменения цен данных активов, прежде всего, для инструментов, обращающихся на организованном рынке.

В составе рыночного риска также выделяется **риск рыночной ликвидности**, который заключается в отсутствии возможности в нужный момент времени реализовать активы в силу

- отсутствия или недостаточного объема заявок на покупку (отсутствие спроса);
- значительной величины спреда между котировками на покупку и на продажу, препятствующими безубыточному закрытию позиции.

Оценка рисков рыночной ликвидности эмиссионных долговых ценных бумаг осуществляется на основании анализа ключевых показателей инвестиционного качества финансового инструмента: кредитного рейтинга, объема выпуска ценных бумаг, масштабов бизнеса и объема биржевых торгов данных инструментов. Для оценки рисков рыночной ликвидности активов, не обращающихся на организованном рынке, в том числе акций, используется экспертное суждение.

Общество устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение в целях минимизации негативных последствий реализации риска. Однако использование этого подхода не позволяет полностью предотвратить образование убытков в случае более существенных изменений на рынке.

³ К торговым подразделениям в соответствии с Организационной структурой Общества относятся Департамент управления инвестициями и Отдел продаж недвижимости.

Риск ликвидности – риск возникновения расходов убытков вследствие недостаточности имущества в распоряжении Общества для удовлетворения требований ее кредиторов по передаче этого имущества в установленный срок (выполнения обязательств). Общество обеспечивает ликвидность за счет поддержания суммарного объема доступных источников финансирования превышающего обязательства.

В Обществе используются следующие методы управления обязательствами:

- обеспечение ликвидности портфелей ценных бумаг, что позволяет реализовать часть портфеля на рынке или осуществлять сделки прямого РЕПО с минимальным дисконтом;
- контроль погашения кредиторской задолженности;
- контроль погашения банковских кредитов.

Кредитный риск. Общество принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что контрагент не сможет полностью погасить задолженность перед Обществом в установленный срок.

Для оценки кредитного риска портфелей применяются количественные методы оценки с использованием внутренних моделей. Оценка рисков, для которых не разработаны модели количественной оценки, осуществляется экспертным путем.

Для контроля принимаемого кредитного риска в Обществе устанавливаются лимиты на максимальный объем вложений в активы, объемы и порядок проведения операций с контрагентами и структуру портфеля.

Риск концентрации возникает при чрезмерном увеличении доли ценных бумаг одного эмитента (или связанных эмитентов) в портфеле или увеличении задолженности одного контрагента (или нескольких связанных), что повышает вероятность высоких потерь при воздействии неблагоприятных факторов для указанных эмитентов или контрагентов. Риски концентрации также возникают при сосредоточении полномочий по принятию решений у одного сотрудника (в том числе управляющего активами).

Риск концентрации не является самостоятельным видом риска и только усугубляет риски других видов.

Операционный риск – риск возникновения последствий, влекущих в том числе приостановление или прекращение оказания услуг, а также возникновения расходов (убытков), обусловленных сбоями в работе программно-технических средств, несоответствием из функциональных возможностей виду деятельности, характеру и масштабу совершаемых операций, нарушениями процедур проведения внутренних операций или неэффективностью указанных процедур проведения внутренних операций или неэффективностью указанных процедур, некорректными действиями или бездействием работников Общества и (или) воздействием внешних событий.

Оценка операционных рисков осуществляется экспертным способом, путем ранжирования операционных рисков по степени вероятности и масштабом возможных потерь.

Правовой (юридический) риск – риск возникновения расходов (убытков) вследствие неоднозначности толкования норм права, несоответствия деятельности или внутренних документов/договоров требованиям законодательства, в том числе риск, связанный с отсутствием правоспособности Клиента-юридического лица либо недостатком полномочий у представителя Клиента.

В целях снижения юридических рисков в Обществе проводится анализ договорной документации.

При управлении рисками Общество руководствуется принципом «низкие, насколько реально возможно», в соответствии с которым издержки на управление рисками не превышают потенциальных убытков от их реализации.

Система управления рисками подвержена постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде и подходах к управлению рисками, результатов оценки ее эффективности органами управления Общества.

Сотрудники Подразделения риск-менеджмента имеют достаточную квалификацию и стремятся ее повышать, соответствуют квалификационным требованиям и требованиям к профессиональному опыту специалистов финансового рынка, предъявляемым регулятором.

В дополнение к указанным выше, Общество применяет следующие способы минимизации рисков:

- изменение стратегии – замена инструментов на менее рискованные, в том числе диверсификация портфеля (для рыночных и кредитных рисков, рисков ликвидности);
- ограничение возможных потерь путем установления лимитов (для всех рисков);
- регламентация бизнес-процессов с установленной возможностью их контроля (для всех рисков).

Дополнительные методы снижения операционных рисков по сущности используемых механизмов ограничения рисков делятся на следующие группы:

- юридическая экспертиза – оценка юридической состоятельности учредительных документов, внутренних документов, практики внутрикорпоративного оборота, договорной документации;
- автоматизация – использование информационных технологий, исключающих или минимизирующих количество ручных операций, повышение уровня прозрачности и контролируемости бизнес-процессов;
- внутренний режим – установление внутреннего режима доступа к информации и оборудованию, заключение договоров материальной ответственности.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 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:	87 626	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	87 626	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	87 626	0	0	0	0
27	Итого	87 626	0	0	0	0

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2018

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:	244 404	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	244 404	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	244 404	0	0	0	0
27	Итого	244 404	0	0	0	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым
оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным за 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:	26 896	558	0	0	0
2	Денежные средства на расчетных счетах	26 896	558	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4	33 600	0	0	2
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4	33 600	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	2
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	9 794
43	прочая Дебиторская задолженность	0	0	0	0	9 794

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентства АКРА и RAEX.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2018

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:	25 203	1 013	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	25 203	1 013	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12	41 400	0	0	37
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	12	41 400	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	37
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 871
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	2 871

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации за 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	27 454	0	0	27 454
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	87 626	0	0	87 626
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	87 626	0	0	87 626
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 394	0	0	43 394
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33 600	0	0	33 600
11	дебиторская задолженность	9 794	0	0	9 794
16	Прочие активы	1 420	0	0	1 420
17	Итого активов	159 894	0	0	159 894
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 143	0	0	11 143
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 124	0	0	11 124
25	кредиторская задолженность	19	0	0	19
27	Прочие обязательства	3 194	0	0	3 194
28	Итого обязательств	14 337	0	0	14 337
29	Чистая балансовая позиция	145 557	0	0	145 557

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
		3	4	5	6
1	2				
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	26 215	0	0	26 215
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	244 404	0	0	244 404
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	244 404	0	0	244 404
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 311	0	0	44 311
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	41 440	0	0	41 440
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность	2 871	0	0	2 871
16	Прочие активы	3 219	0	0	3 219
17	Итого активов	318 149	0	0	318 149
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9	0	0	9
25	кредиторская задолженность	9	0	0	9
27	Прочие обязательства	1 997	0	0	1 997
28	Итого обязательств	2 006	0	0	2 006
29	Чистая балансовая позиция	316 143	0	0	316 143

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) за 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:	2 091	6 273	3 485	0	0	0	0	0	11 849
20	обязательства по аренде	2 091	6 273	3 485	0	0	0	0	0	11 849
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	19	0	0	0	0	0	0	0	19
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	0	0	0	0	0	8
40	прочая кредиторская задолженность	11	0	0	0	0	0	0	0	11
42	Итого обязательств	2 110	6 273	3 485	0	0	0	0	0	11 868

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

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	Пророченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9	0	0	0	0	0	0	0	9
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	6	0	0	0	0	0	0	0	6
40	прочая кредиторская задолженность	3	0	0	0	0	0	0	0	3
42	Итого обязательств	9	0	0	0	0	0	0	0	9

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения за 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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	27 454	0	0	27 454
2	денежные средства на расчетных счетах	27 454	0	0	27 454
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	87 626	0	0	87 626
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	87 626	0	0	87 626
7	Правительства Российской Федерации	87 626	0	0	87 626
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 600	0	0	33 600
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 598	0	0	33 598
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2	0	0	2
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 794	0	0	9 794
69	прочая дебиторская задолженность	9 794	0	0	9 794
71	Итого активов	158 474	0	0	158 474
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 877	5 850	3 397	11 124
91	обязательства по аренде	1 877	5 850	3 397	11 124
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	19	0	0	19
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
111	прочая кредиторская задолженность	11	0	0	11
113	Итого обязательств	1 896	5 850	3 397	11 143
114	Итого разрыв ликвидности	156 578	-5 850	-3 397	147 331

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2018 года

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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	26 215	0	0	26 215
2	денежные средства на расчетных счетах	26 215	0	0	26 215
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	244 404	0	244 404
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	244 404	0	244 404
7	Правительства Российской Федерации	0	244 404	0	244 404
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 440	0	0	41 440
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	41 403	0	0	41 403
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	37	0	0	37
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 871	0	0	2 871
69	прочая дебиторская задолженность	2 871	0	0	2 871
71	Итого активов	70 526	244 404	0	314 930
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9	0	0	9
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	6	0	0	6
111	прочая кредиторская задолженность	3	0	0	3
113	Итого обязательств	9	0	0	9
114	Итого разрыв ликвидности	70 517	244 404	0	314 921

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют за 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	27 454	0	0	0	27 454
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	87 626	0	0	0	87 626
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	87 626	0	0	0	87 626
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 394	0	0	0	43 394
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33 600	0	0	0	33 600
11	дебиторская задолженность	9 794	0	0	0	9 794
15.1	Прочие активы	1 420	0	0	0	1 420
16	Итого активов	159 894	0	0	0	159 894
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 143	0	0	0	11 143
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 124	0	0	0	11 124
24	кредиторская задолженность	19	0	0	0	19
25.1	Прочие обязательства	3 194	0	0	0	3 194
26	Итого обязательств	14 337	0	0	0	14 337
27	Чистая балансовая позиция	145 557	0	0	0	145 557

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

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	26 215	0	0	0	26 215
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	244 404	0	0	0	244 404
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	244 404	0	0	0	244 404
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 311	0	0	0	44 311
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	41 440	0	0	0	41 440
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность	2 871	0	0	0	2 871
16	Итого активов	314 930	0	0	0	314 930
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9	0	0	0	9
24	кредиторская задолженность	9	0	0	0	9
26	Итого обязательств	9	0	0	0	9
27	Чистая балансовая позиция	314 921	0	0	0	314 921

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках за 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	407

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2018 года

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	6	1 102

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	За 2019 г.		За 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%	21 261	-	18 743	-
	Итого:	*	21 261	-	18 743	-

**Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда
некредитная финансовая организация выступает в качестве арендатора на 31.12.2018 года**

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Менее 1 года	6 465	6 080
2	От 1 года до 5 лет	10 272	0
3	После 5 лет	0	0
4	Итого	16 737	6 080

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости за 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)		
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	87 626	0	0	87 626	
2	финансовые активы, в том числе:	87 626	0	0	87 626	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	87 626	0	0	87 626	
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	87 626	0	0	87 626	
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	87 626	0	0	87 626	

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2018 года

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)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	244 404	0	0	244 404
2	финансовые активы, в том числе:	244 404	0	0	244 404
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	244 404	0	0	244 404
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	244 404	0	0	244 404
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	244 404	0	0	244 404

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости за 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:	0	61 054	9 794	70 848	70 848	
2	денежные средства, в том числе:	0	27 454	0	27 454	27 454	
5	денежные средства на расчетных счетах	0	27 454	0	27 454	27 454	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	33 600	9 794	43 394	43 394	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	33 600	0	33 600	33 600	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	33 598	0	33 598	33 598	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	2	0	2	2	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	9 794	9 794	9 794	
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	9 794	9 794	9 794	
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	11 143	11 143	11 143	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	11 143	11 143	11 143	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	11 124	11 124	11 124	
47	обязательства по аренде	0	0	11 124	11 124	11 124	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	19	19	19	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8	
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	11	11	11	

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2018 года

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)	5	6		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	67 655	2 871	70 526	70 526		
2	денежные средства, в том числе:	0	26 215	0	26 215	26 215		26 215
5	денежные средства на расчетных счетах	0	26 215	0	26 215	26 215		26 215
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	41 440	2 871	44 311	44 311		44 311
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	41 440	0	41 440	41 440		41 440
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	41 403	0	41 403	41 403		41 403
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	37	0	37	37		37
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	2 871	2 871	2 871		2 871
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	2 871	2 871	2 871		2 871
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	9	9	9		9
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	9	9	9		9
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	9	9	9		9
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	6	6	6		6
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	3	3	3		3

Остатки по операциям со связанными сторонами за 2019 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	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	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	50	50
18	Основные средства	13 288	0	0	0	0	0	0	13 288
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 124	0	0	0	0	0	0	11 124
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 124	0	0	0	0	0	0	11 124

Остаток по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	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	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	1 013	1 013
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	41 437	41 437
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	41 437	41 437
19	Прочие активы	2 580	0	0	0	0	0	0	2 580

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	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:	0	0	0	0	0	0	1 313	1 313
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	30	30
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	1 283	1 283
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	7 079	0	261	7 340
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	160	160
18	Процентные расходы	1 413	0	0	0	0	0	0	1 413
20	Общие и административные расходы	7 094	0	0	0	0	0	2 103	9 197

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	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:	0	0	0	0	0	0	2 863	2 863
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	2 863	2 863
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	7 064	0	0	7 064
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	408	408
20	Общие и административные расходы	562	0	0	0	0	0	10 018	10 580
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	30	30

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	7 079	7 064

Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2019 год составили 1 079 тыс. руб., за 2018 год – 1 064 тыс. руб.

Примечание 59

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в первом квартале 2020 года, руководство Организации проводит мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность Организации. По мнению руководства Организации 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 Организации, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Организации.

Генеральный директор
ООО "РЕГИОН Девелопмент"



Конышева Ольга Павловна

Всего прошито и скреплено
печатью 2 лист 2

Партнер
АО «БАО Юникон» А.В. Ефремов

2020 г.

