



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088,
тел./факс. +7 495 694-4317

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Московия»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Московия» (ОГРН 1155044000935; местонахождение: Российская Федерация, Московская область, Солнечногорский район, д. Голубое), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Московия» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Московия» (далее – ООО «УК «Московия»)) в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства ООО «УК «Московия» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «УК «Московия» 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 ООО «УК «Московия», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 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:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;

- 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 ООО «УК «Московия»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- 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 ООО «УК «Московия» 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 годовой 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 ООО «УК «Московия» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством ООО «УК «Московия», доводя 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.

Аудитор:

 Е.В. Петренко

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000002 (нового образца), выдан на основании Решения № 15 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 11.08.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор

«20» марта 2020 г.



Т.Г. Гринько

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46252804004	1297887	1155044000935	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2019 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Московия"
ООО "УК "Московия"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **141551, Московская обл., Солнечногорский р-н, д. Голубое, ул. Трехсвятская, строение №7-1**

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	9	82
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		27 697	29 690
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	26 776	29 100
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	200	0
11	дебиторская задолженность	12	721	590
17	Нематериальные активы	18	0	140
18	Основные средства	19	1 618	781
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	235	360
20	Отложенные налоговые активы	48	140	327
21	Прочие активы	20	298	1 062
22	Итого активов		29 999	32 442
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		318	122
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	171	0
30	кредиторская задолженность	26	146	122
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	48
34	Отложенные налоговые обязательства	48	167	251
36	Прочие обязательства	29	631	1 091
37	Итого обязательств		1 116	1 513
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	30 000	30 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-1 117	930
52	Итого капитала		28 883	30 930
53	Итого капитала и обязательств		29 999	32 442

Генеральный директор
(должность руководителя)

12 марта 2020 г.



Сторожук Оксана Николаевна
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46252804004	1297887	1155044000935	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 г.

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Московия"
ООО "УК "Московия"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

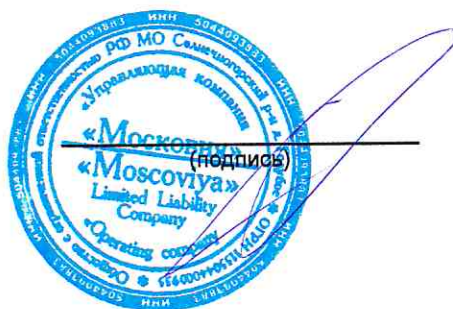
Почтовый адрес **141551, Московская обл., Солнечногорский р-н, д. Голубое, ул. Трехсвятская, строение №7-1**

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:		807	1 819
4	процентные доходы	34	799	1 786
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	8	34
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	6 600	2 767
16	Расходы на персонал	42	-4 699	-5 626
17	Прямые операционные расходы	43	0	-5
18	Процентные расходы	44	-21	0
20	Общие и административные расходы	46	-4 519	-7 344
22	Прочие доходы	47	15	323
23	Прочие расходы	47	-50	-106
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-1 868	-8 173
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-179	-122
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-76	-48
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-103	-74
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-2 046	-8 295
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-2 046	-8 295

Генеральный директор
(должность руководителя)

12 марта 2020 г.



Сторожук Оксана Николаевна
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной	регистрационный номер
46252804004	1297887	1155044000935	-

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Московия"
ООО "УК "Московия"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 141551, Московская обл., Солнечногорский р-н, д. Голубое, ул. Трехсвятская, строение №7-1

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2018 г.		30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 224	39 224
	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участников), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оценываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оценываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оценываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оценываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46252804004	1297887	1155044000935	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Московия"
ООО "УК "Московия"**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **141551, Московская обл., Солнечногорский р-н, д. Голубое, ул. Трехсвятская, строение №7-1**

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		6 600	2 217
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-4 245	-7 422
5	Проценты полученные		991	2 016
6	Проценты уплаченные		-21	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-4 985	-5 542
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-224	-197
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2	19
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-1 883	-8 908
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		0	387
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	-739
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		58 000	351 500
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-56 060	-345 500
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 940	5 648
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-130	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-130	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-73	-3 260
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	82	3 343
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	9	82

Генеральный директор
(должность руководителя)

12 марта 2020 г.



Сторожук Оксана Николаевна
(инициалы, фамилия)

**ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО
«УК «МОСКОВИЯ»:**

1. Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
2. Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность
3. Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
4. Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
5. Примечание 5. Денежные средства
6. Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
7. Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства
8. Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность
9. Примечание 18. Нематериальные активы
10. Примечание 19. Основные средства
11. Примечание 20. Прочие активы
12. Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства
13. Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность
14. Примечание 29. Прочие обязательства
15. Примечание 30. Капитал
16. Примечание 31. Управление капиталом
17. Примечание 34. Процентные доходы
18. Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
19. Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
20. Примечание 42. Расходы на персонал
21. Примечание 43. Прямые операционные расходы
22. Примечание 44. Процентные расходы
23. Примечание 46. Общие и административные расходы
24. Примечание 47. Прочие доходы и расходы
25. Примечание 48. Налог на прибыль
26. Примечание 52.4. Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
27. Примечание 52.5. Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств
28. Примечание 52.6. Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
29. Примечание 52.8. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам
30. Примечание 52.9. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными
31. Примечание 52.12. Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
32. Примечание 52.13. Управление рисками. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)

33. Примечание 52.14. Управление рисками. Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
34. Примечание 52.15. Управление рисками. Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
35. Примечание 52.16 Управление рисками. Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
36. Примечание 56.6. Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
37. Примечание 56.7. Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости
38. Примечание 58. Операции со связанными сторонами
39. Примечание 59. События после окончания отчетного периода.

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	21-000-1-01001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29.12.2016 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	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)	"Бенефициары: Кожаев Максим Владимирович (50%) Сторожук Оксана Николаевна (50%)"
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
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	141551, Московская область, Солнечногорский район, д. Голубое, ул. Трехсвятская, строение 7-1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	141551, Московская область, Солнечногорский район, д. Голубое, ул. Трехсвятская, строение 7-1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>На фоне ужесточающихся антироссийских санкций сохраняется стагнация и неопределенность перспектив экономического развития России в целом и, соответственно, рынка коллективных инвестиций как части финансовых рынков страны.</p> <p>Усиление роли государства и государственных компаний на финансовом рынке, отмечаемое в последние годы, сочетается с усилениями регуляторов по повышению прозрачности бизнеса. Эта тенденция находит отражение в мерах по выявлению конечных бенефициаров, источников капитала, деофшоризации. Повышается эффективность борьбы Банка России с недобросовестными практиками на финансовых рынках, что приводит «очищению» рынка и к значительному сокращению числа финансовых «схем».</p> <p>Непосредственное влияние на бизнес ООО «УК Московия» оказывает уменьшение числа управляющих компаний имеющих лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, в том числе, прогнозируемое сокращение числа управляющих компаний, что приводит к необходимости жесткого управления и контроля за непосредственной деятельностью некорпоративной финансовой организации. При этом обозначение в качестве безусловного приоритета развития здоровой конкуренции является безусловно позитивным сигналом для рынка.</p> <p>В 2018 году произошел переход субъектов рынка коллективных инвестиций на применение отраслевых стандартов бухгалтерского учета, что повлекло за собой повышение роли корпоративного управления в понимании развития всех систем менеджмента. Кроме того, значимым фактором является явный акцент на предъявление новых требований к управлению рисками и изменении подходов к построению системы внутреннего контроля и аудита.</p> <p>Дополнительно субъекты рынка коллективных инвестиций в 2018 году перешли на предоставление практически всей отчетности в формате XBRL. Таким образом, регулятор стандартизировал подход и повысил прозрачность бизнеса участников рынка коллективных инвестиций.</p> <p>Глобальным фактором влияния на бизнес управляющих компаний является развитие новых технологий как неотъемлемой части бизнес-среды (финтех, блокчейн, смарт-контракты, P2P-сервисы). Крупные игроки рынка осуществляют значительные инвестиции в инновации. И этот курс прямо поддерживается на уровне главы государства и регулятора. Регтех для адекватного управления рисками финансовых институтов, превращающихся в технологические компании и создание национальной финтех-инфраструктуры – это актуальный вызов для участников рынка уже сегодня. Обратной стороной бурного развития технологий является усиление киберугроз и необходимость предотвращения киберпреступлений в финансовой сфере.</p> <p>Необходимо отметить, что вышеуказанные тренды могут оказать существенное воздействие на деятельность некредитной финансовой организации лишь в долгосрочной или среднесрочной перспективе. Но в краткосрочной перспективе это влияние не проявится. За 2019 год событий, которые могли бы иметь последствия для финансового положения или сказаться на результатах деятельности Общества, не произошло.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
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	Не применимо

Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие основных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждений руководства в процессе применения учетной политики Общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	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)	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.
4	МСФО (IAS) 21	МСФО (IAS) 21 Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В Обществе отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	МСФО (IAS) 29 Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательной способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	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 корректировку текущего и предыдущего периода)	Раздел 3.8 "Учет договор аренды" изложен в новой редакции. Данное изменение продиктовано вступлением в силу МСФО (IFRS) 16 и ОСБУ 635-П. Причинами, примененные стандарта являются обеспечение порядка раскрытия арендаторами и арендодателями уместной информации, правдиво представляющей эти операции. Данная информация является основой, используемой пользователями финансовой отчетности для оценки влияния аренды на финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации.
8	МСФО (IAS) 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	МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в июне 2018 года и подлежит применению на обязательной основе в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с января 2021 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 3 "Объединения бизнесов" (выпущен в декабре 2015 года, подготовлена новая редакция с изменениями и дополнениями, которые вступают в силу с 1 января 2021 года). МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" (выпущен в декабре 2015 года, подготовлена редакция с изменениями и дополнениями, которые вступают в силу с 1 января 2021 года). Данные МСФО не оказывают влияние на отчетность.
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	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах), Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии с учетной политикой Общество ежеквартально формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора.</p> <p>В качестве рыночной процентной ставки Общество использует следующие процентные ставки:</p> <ul style="list-style-type: none"> по договорам банковского вклада средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями депозитам от нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/). по договорам займа средневзвешенные процентные ставки по предоставленным кредитными организациями кредитам нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/). при отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация <p>По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, несущественна - не превышает 5%; по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее не применялся метод ЭСП. <p>Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях ежеквартально.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые:</p> <p>- соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности.</p> <p>Амортизированной стоимостью депозитов, признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента.</p> <p>По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств по амортизированной стоимости	<p>После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.</p> <p>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.</p> <p>Обязательства Общества не подлежат реклассификации.</p>
18	МСФО (IAS) 32	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 произвеста 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	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
20	МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	См. п.19 Таблицы 4.1 Примечания 4
21	МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	См. п.19 Таблицы 4.1 Примечания 4
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	МСФО (IAS) 40 Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствует инвестиционное имущество
23	МСФО (IAS) 40	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	См. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4.
24	МСФО (IAS) 40	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	См. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
25	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16 База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В Обществе используется следующая классификация схожих по характеру и использованию основных средств (выделяются следующие однородные группы основных средств):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Земельные участки; • Здания; • Сооружения; • Машины и оборудование (кроме офисного); • Офисное оборудование; • Транспортные средства; • Производственный и хозяйственный инвентарь; • Другие виды основных средств. <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 руб. Объекты учета стоимостью менее 100 000 рублей отражаются в составе запасов.</p> <p>В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.</p>
26	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16 Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию.
27	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования 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 документов, подтверждающих существование самого актива и права 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 отчуждения 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. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.</p>
29	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
30	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простой актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	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, выходящих пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию признаются в сумме единовременного пособия вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
34	МСФО (IAS) 19	МСФО (IAS) 19 Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IAS) 19	МСФО (IAS) 19 Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо (см. п.34 Таблицы 4.1 Примечания 4).
36	МСФО (IAS) 19	МСФО (IAS) 19 Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо (см. п.34 Таблицы 4.1 Примечания 4).
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества.
39.1	МСФО (IFRS) 16	МСФО (IFRS) 16 Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество вправе принять решение о не признании актива в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении следующих позиций: Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, при этом под низкой стоимостью признается стоимость актива менее 300 000 руб. учитываемая на балансе арендодателя без учета амортизации или стоимость нового имущества имеющего аналогичные параметры. Общество может применить профсуждение для классификации договора аренды как краткосрочного. Профсуждение подписывается Генеральным директором Общества.
40	МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 9 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 9 и Учетной политикой Общества.
41	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, проста стоимости имущества при переоценке.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и подлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

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	9	0	9	82	0	82
6	Итого	9	0	9	82	0	82

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2018 года: в 2 кредитных организациях) Денежные средства на расчетных счетах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 отсутствуют. По состоянию на 31.12.2019 года все денежные средства сконцентрированы в банке-резиденте с высоким кредитным рейтингом (На 31.12.2018 год все денежные средства сконцентрированы в банке-резиденте с высоким кредитным рейтингом)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	9	82
5	Итого	9	82

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2019 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

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:	82	0	0	82
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	82	0	0	82
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	65 653	0	0	65 653
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	65 653	0	0	65 653
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-65 726	0	0	-65 726
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-65 726	0	0	-65 726
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9	0	0	9
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	0	0	9

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2018 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
		3	4	5	6
1	2				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	3 343	0	0	3 343
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 343	0	0	3 343
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	356 359	0	0	356 359
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	356 359	0	0	356 359
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-359 619	0	0	-359 619
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-359 619	0	0	-359 619
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	82	0	0	82
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	82	0	0	82

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

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

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:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	102	0	0	102
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102	0	0	102
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:	-102	0	0	-102
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-102	0	0	-102
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

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

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

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 сравнительного периода, в том числе:	12	0	0	12
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	0	0	12
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	34	0	0	34
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34	0	0	34
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-46	0	0	-46
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-46	0	0	-46
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

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:	26 873	97	26 776	29 205	105	29 100
13	Итого	26 873	97	26 776	29 205	105	29 100

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации остатки средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2018 года: в 1 кредитной организации).

По состоянию на 31.12.2019 года и 31.12.2018 года все денежные средства сконцентрированы в банке-резиденте с высоким кредитным рейтингом. Средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 отсутствуют.

Информация о кредитном качестве средств в кредитной организации раскрыта в таблице 52.4 Примечания 52.

Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитной организации раскрыта в Примечании 56.

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

Таблица 10.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019		31.12.2018	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 4,4 до 5,65	от 9 до 14	от 0 до 6.44	от 0 до 54

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
(тыс. руб.)

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	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	200	0	200	0	0	0
8	Итого	200	0	200	0	0	0

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2019 г.

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

1 Номер строки	2 Наименование показателя	3 Требования по возврату выданного обеспечения									7 Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	8 Прочие выданные займы и размещенные средства	9 Сделки обратного репос некредитными организациями	Итого
		4 Долговые ценные бумаги некредитных организаций	5 Средства в некредитных клиринговых организациях	6 Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	7 Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	8 Прочие выданные займы и размещенные средства	9 Сделки обратного репос некредитными организациями	Итого						
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200	0	200	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200	0	200	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200	0	200	

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

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	Дебиторская задолженность клиентов	550	0	550	550	0	550
6	Прочая дебиторская задолженность	171	0	171	40	0	40
7	Итого	721	0	721	590	0	590

Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2019 г. представлена задолженностью клиентов по деятельности осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 550 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 550 тысяч рублей).

По строке Прочее на 31.12.2019 отражена задолженность некоммерческой саморегулируемой организации по членскому взносу за 2020 год (на 31.12.2018 года. за 1 квартал 2019)

Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует. Информация об оценочной стоимости дебиторской задолженности раскрывается в Примечании 56.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.2
(Тыс. руб.)

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:	550	0	0	0	40	590
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	40	40
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	550	0	0	0	0	550
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 700	0	0	0	374	8 074
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	374	374
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 700	0	0	0	0	7 700
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-7 700	0	0	0	-243	-7 943
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-243	-243
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-7 700	0	0	0	0	-7 700
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	550	0	0	0	171	721
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	171	171
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	550	0	0	0	0	550

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2018 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 335	0	0	0	957	4 292
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	957	957
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 335	0	0	0	0	3 335
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 785	0	0	0	-917	-3 702
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-917	-917
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-2 785	0	0	0	0	-2 785
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	550	0	0	0	40	590
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	40	40
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	550	0	0	0	0	550

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018	431	0	0	431
2	Накопленная амортизация	-148	0	0	-148
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018	284	0	0	284
8	Амортизационные отчисления	-144	0	0	-144
13	Балансовая стоимость на 31.12.2018	140	0	0	140
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	431	0	0	431
15	Накопленная амортизация	-292	0	0	-292
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019	431	0	0	431
15.2	Накопленная амортизация	-292	0	0	-292
16	Балансовая стоимость на 01.01.2019	140	0	0	140
21	Амортизационные отчисления	-140	0	0	-140
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019	431	0	0	431
28	Накопленная амортизация	-431	0	0	-431

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 2019 года и 2018 года отсутствовали.

По мнению руководства в 2018 и 2019 годах балансовая стоимость нематериальных активов примерно равна их оценочной справедливой стоимости.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018	0	114	0	0	387	501
2	Накопленная амортизация	0	-20	0	0	-90	-110
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018	0	95	0	0	297	391
4	Поступление	0	126	0	0	613	739
8	Выбытие	0	0	0	0	-245	-245
9	Амортизационные отчисления	0	-48	0	0	-56	-104
14	Балансовая стоимость на 31.12.2018	0	173	0	0	608	781
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	0	240	0	0	613	853
16	Накопленная амортизация	0	-68	0	0	-5	-73
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019	0	240	0	0	613	853
16.2	Накопленная амортизация	0	-68	0	0	-5	-73
17	Балансовая стоимость на 01.01.2019	0	173	0	0	608	781
18	Поступление	302	0	918	0	0	1 220
23	Амортизационные отчисления	-151	-109	0	0	-123	-382
28	Балансовая стоимость на 31.12.2019	151	64	918	0	486	1 618
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019	302	240	918	0	613	2 073
30	Накопленная амортизация	-151	-177	0	0	-127	-455
31	Балансовая стоимость на 31.12.2019	151	64	918	0	486	1 618

В 2019 и 2018 годах в состав основных средств не входили активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды. В графе 3 "Земля, здания и сооружения" отражена стоимость офисного помещения, полученного в долгосрочную аренду в размере 151 тысяч рублей. В графе 5 "Незавершенное строительство" отражено приобретенное основное средство (предмет мебели - стол), но не переданное в эксплуатацию в размере 918 тысяч рублей. По мнению руководства в 2018 и 2019 годах балансовая стоимость основных средств примерно равна их оценочной справедливой стоимости.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

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	36
6	Расчеты по социальному страхованию	6	8
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	271	2 005
9	Запасы	148	0
14	Резерв под обесценение	-151	-987
15	Итого	298	1 062

По мнению руководства балансовая стоимость прочих активов на 31.12.2018 г. и 31.12.2019 г. примерно равна их оценочной справедливой стоимости.

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов, за 2019 г.

Таблица 20.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на начало отчетного периода	0	0	0	987	0	0	987
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	48	0	0	48
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	-884	0	0	-884
5	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	0	0	0	151	0	0	151

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов, за 2018 г.

Таблица 20.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на начало отчетного периода	0	0	0	976	0	0	976
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	11	0	0	11
5	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	0	0	0	987	0	0	987

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	171	0
15	Итого	171	0

24.1.1. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости обязательств по аренде.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.		2018 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,5	31.12.2020 0:00:00	0	0

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1	1
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	14
19	Прочая кредиторская задолженность	145	108
20	Итого	146	122

26.1.1. По статье "Прочая кредиторская задолженность" отражены: Оказание консультационных и информационных услуг по ведению учета по ОСБУ 80 тысяч рублей, услуги по формированию отчетности и/или пакета отчетности в формате XBRL 25 тысяч рублей, аренда транспортного средства 40 тысяч рублей

(По состоянию на 31.12.2018 года По статье Прочая кредиторская задолженность отражены: услуги по формированию отчетности и/или пакета отчетности в формате XBRL 25 тысяч рублей, консультационные и информационные услуги по вопросам соблюдения законодательства РФ и правил ПОД/ФТ 68 тысяч рублей, размещение рекламной информации 9 тысяч рублей, услуги связи 5 тысяч рублей.

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	102	112
3	Расчеты по социальному страхованию	166	269
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	364	699
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	10
11	Итого	631	1 091

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции.

Уставный капитал Общества составил 30 000 тысяч рублей на 31.12.2019 (30 000 тысяч рублей на 31.12.2018).

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течении 2019 года и 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 25 670 тысяч рублей (На 31.12.2018 года: 28 087 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	799	1 786
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	125	1 206
8	прочее	674	580
15	Итого	799	1 786

По статье "Прочее" отражены начисленные проценты на неснижаемый остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2019 года 674 тысячи рублей (На 31.12.2018 года 580 тысяч рублей).

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2019 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

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 начало отчетного периода	105	0	0	105
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-8	0	0	-8
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	97	0	0	97

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, денежных средств - в примечании 5 настоящего приложения.

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

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

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 начало сравнительного отчетного периода	139	0	0	139
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-34	0	0	-34
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	105	0	0	105

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, денежных средств - в примечании 5 настоящего приложения.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы****Таблица 41.1**
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6 600	2 767
48	Итого	6 600	2 767
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	6 600	2 767

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 608	4 224
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	901	1 289
5	Прочее	189	112
6	Итого	4 699	5 626

42.1.1 В 2019 и 2018 годах у некредитной финансовой организации отсутствовали расходы по выплате вознаграждений по итогам года. Расходы по выплате выходного пособия в связи с расторжением трудового договора по соглашению сторон в 2019 году составили 575 тысяч рублей. 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 901 тысяча рублей (за 2018 года: 1 289 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	5
12	Итого	0	5

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	21	0
7	Итого	21	0

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	255	196
2	Амортизация основных средств	382	104
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	140	144
4	Расходы по аренде	320	1 017
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	383	463
8	Расходы на рекламу и маркетинг	10	63
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 330	2 479
12	Транспортные расходы	24	14
14	Штрафы, пени	0	277
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	83	60
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	127	127
17	Прочие административные расходы	1 466	2 401
18	Итого	4 519	7 344

По строке прочие административные расходы отражены расходы: по списанию стоимости запасов 62 тысячи рублей, членский взнос в СРО 160 тысяч рублей, услуги по формированию отчетности и/или пакета отчетности в формате XBRL 325 тысяч рублей, консультационные и информационные услуги по ведению учета по ОСБУ 880 тысяч рублей, плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности 5 тысяч рублей, прочие 34 тысячи рублей. В связи с вступлением в силу с 01.01.2019 г. МСФО (IFRS) 16 по строке "Амортизация основных средств" за 2019 год, в том числе указана амортизация по активам в форме права пользования офисным помещением по договору долгосрочной аренды в сумме 151 тысяча рублей, по строке "Расходы по аренде" указаны расходы по краткосрочной аренде. (По состоянию на 31.12.2018 года по строке прочие административные расходы отражены расходы: на услуги банков 4 тысячи рублей, плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности 96 тысяч рублей, расходы по списанию стоимости запасов 673 тысячи рублей, членский взнос в СРО 70 тысяч рублей, услуги по формированию отчетности и/или пакета отчетности в формате XBRL 175 тысяч рублей, консультационные и информационные услуги по ведению учета по ОСБУ 880 тысяч рублей, ремонт помещений 469 тысяч рублей, прочие 34 тысячи рублей.)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	15	0
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	142
8	Прочие доходы	0	181
9	Итого	15	323

По статье "Прочие доходы" отражены доходы от выбытия запасов в 2018 году 181 тысяча рублей.

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

Таблица 47.01.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает договоры аренды офисного помещения на неопределенный срок. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются, как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Общество заключает краткосрочные договоры аренды транспортного средства без экипажа, парковочного места и фиксированного рабочего места. Договоры аренды фиксированного рабочего места и парковочного места Общество расценивает как краткосрочные исходя из потребности на определенный срок, для удобства и мобильности генерального директора во время переговоров с потенциальными пайщиками при обсуждении нового проекта. Договор аренды транспортного средства без экипажа Общество расценивает как краткосрочный исходя из того, что владелец транспортного средства не исключает продажу автомобиля в течении 1 года.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным и составляет 2 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
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	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.

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

Таблица 47.01.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Основные средства	151	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	171	0

МСФО (IFRS) 16 применяется с 01.01.2019 г, переход на МСФО (IFRS) 16 осуществляется с использованием модифицированного подхода без пересчета сравнительных данных, поэтому данные за 2018 год не приведены.

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

Таблица 47.01.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	311	0
2	проценты уплаченные	21	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	290	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	130	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	130	0
7	Итого отток денежных средств	441	0

МСФО (IFRS) 16 применяется с 01.01.2019 г, переход на МСФО (IFRS) 16 осуществляется с использованием модифицированного подхода без пересчета сравнительных данных, поэтому данные за 2018 год не приведены.

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	3	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	48	11
5	Прочие расходы	0	96
6	Итого	50	106

По статье "Прочие расходы" за 2018 год отражены расходы, полученные некредитной финансовой организацией по договорам поручения в размере 50 тысяч рублей, а так же прочие расходы 45 тысяч рублей.

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2		
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	76	48
4	Итого, в том числе:	103	74
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	179	122
		179	122

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов". Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12. Текущая ставка по налогу на прибыль в 2019 году 15% (В 2018 году 15%).

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-1 868	-8 173
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 15%; 2018 год: 15%)	-280	-1 226
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	459	1 348
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-1	32
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	460	1 316
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	179	122

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На конец периода
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	43	3	0	46
2	Прочее	285	-190	0	95
3	Общая сумма отложенного налогового актива	327	-187	0	140
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	327	-187	0	140
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Внеоборотные активы	-138	56	0	-82
6	Дебиторская задолженность	-83	0	0	-83
7	Финансовые активы	-31	29	0	-2
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-251	84	0	-167
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	76	-103	0	-27
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	76	-103	0	-27

На 31.12.2019 в Разделе I по строке "Прочее" отражены временные разницы, связанные с формированием резервов по сомнительной задолженности, предоставленным займам, начислением отпусков за отработанное время, не использованное работниками и временные разницы по договорам аренды возникшие в связи с применением ОСБУ 635-П и МСФО (IFRS) 16. В Разделе II по статье "Внеоборотные активы" отражаются суммарные временные разницы, рассчитываемые по объектам, относимым к основным средствам и нематериальным активам.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2018 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	71	-29	0	43
2	Прочее	245	39	0	285
3	Общая сумма отложенного налогового актива	316	11	0	327
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	316	11	0	327
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Внеоборотные активы	-101	-37	0	-138
6	Дебиторская задолженность	0	-83	0	-83
7	Финансовые активы	-65	35	0	-31
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-167	-85	0	-251
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	150	-74	0	76
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	150	-74	0	76

На 31.12.2018 в Разделе I по строке "Прочее" отражены временные разницы, связанные с формированием резервов по сомнительной задолженности и начислением отпусков за отработанное время, не использованных работниками. В Разделе II по статье "Внеоборотные активы" отражаются суммарные временные разницы, рассчитываемые по объектам, относимым к основным средствам и нематериальным активам.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2019

Таблица 52.4
(тыс. руб.)

Номер стро	Наименование показателя	С задержкой платежа					С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	от 360 дней		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	26 776	0	0	0	0	26 776	
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	26 776	0	0	0	0	26 776	
49	Итого	26 776	0	0	0	0	26 776	

Задолженность указанная по столбцу "С задержкой платежа менее 30 дней" на 31.12.2019г не является просроченной.

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

Таблица 52.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	29 100	0	0	0	0	29 100
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 100	0	0	0	0	29 100
49	Итого	29 100	0	0	0	0	29 100

Задолженность указанная по столбцу "С задержкой платежа менее 30 дней" на 31.12.2018г не является просроченной.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2019

Таблица 52.5
(тыс. руб.)

Номер стро	Наименование показателя	С задержкой							Итого
		платежа менее 30 дней	платежа от 30 до 90 дней	платежа от 90 до 180 дней	платежа от 180 до 360 дней	платежа свыше 360 дней			
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	200	0	0	0	0	200		
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	200	0	0	0	0	200		
33	Итого	200	0	0	0	0	200	200	

Задолженность, указанная по столбцу "С задержкой платежа менее 30 дней" на 31.12.2019 г. не является просроченной. Финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2018 г. не было.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: Дебиторской задолженности на 31.12.2019

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер стро	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	721	0	0	0	0	721
2	Дебиторская задолженность клиентов	550	0	0	0	0	550
6	прочая дебиторская задолженность	171	0	0	0	0	171
25	Итого	721	0	0	0	0	721

Задолженность, указанная по столбцу "С задержкой платежа менее 30 дней" на 31.12.2019 г. не является просроченной.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2018

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер стро	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	590	0	0	0	0	590
2	Дебиторская задолженность клиентов	550	0	0	0	0	550
6	прочая дебиторская задолженность	40	0	0	0	0	40
25	Итого	590	0	0	0	0	590

Задолженность, указанная по столбцу "С задержкой платежа менее 30 дней" на 31.12.2018 г. не является просроченной.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	AA+(RU)/ AA (RU)/AA-(RU)	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	9	0
2	денежные средства на расчетных счетах	9	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 776	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	26 776	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	200
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	200
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	171
43	прочая дебиторская задолженность	0	171

Таблица на 31.12.2019 (на 31.12.2018г) составлена на основании данных Аналитического Кредитного Рейтингового Агенства (АКРА)

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 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	AA+(RU)/ AA (RU)/AA-(RU)	AAA (RU)	Без рейтинга
1	2	3		7
1	Денежные средства, в том числе:	76	6	0
2	денежные средства на расчетных счетах	76	6	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 100	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 100	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	40
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	40

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.9
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	550
39	дебиторская задолженность клиентов	550

Рейтинг отсутствует

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.9
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	550
39	дебиторская задолженность клиентов	550

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

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	9	0	0	9
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 697	0	0	27 697
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 776	0	0	26 776
10	займы выданные и прочие размещенные средства	200	0	0	200
11	дебиторская задолженность	721	0	0	721
16	Прочие активы	298	0	0	298
17	Итого активов	28 005	0	0	28 005
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	318	0	0	318
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	171	0	0	171
25	кредиторская задолженность	146	0	0	146
27	Прочие обязательства	631	0	0	631
28	Итого обязательств	949	0	0	949
29	Чистая балансовая позиция	27 056	0	0	27 056

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

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	82	0	0	82
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 690	0	0	29 690
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 100	0	0	29 100
11	дебиторская задолженность	590	0	0	590
16	Прочие активы	1 062	0	0	1 062
17	Итого активов	30 834	0	0	30 834
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122	0	0	122
25	кредиторская задолженность	122	0	0	122
27	Прочие обязательства	1 091	0	0	1 091
28	Итого обязательств	1 213	0	0	1 213
29	Чистая балансовая позиция	29 621	0	0	29 621

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

Таблица 52.13
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	108	0	0	0	0	0	15	0	122
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1	0	0	0	0	0	0	0	1
29	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	14	0	0	0	0	0	0	0	14
38	прочая кредиторская задолженность	93	0	0	0	0	0	15	0	108
40	Итого обязательств	108	0	0	0	0	0	15	0	122

Примечание 52.14 Управление рисками

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2019

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

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:	9	0	0	9
2	денежные средства на расчетных счетах	9	0	0	9
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 776	0	0	26 776
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	26 776	0	0	26 776
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	200	0	200
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	200	0	200
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	721	0	0	721
65	дебиторская задолженность клиентов	550	0	0	550
69	прочая дебиторская задолженность	171	0	0	171
71	Итого активов	27 507	200	0	27 707
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38	120	14	171
91	обязательства по финансовой аренде	38	120	14	171
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	146	0	0	146
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1	0	0	1
111	прочая кредиторская задолженность	145	0	0	145
113	Итого обязательств	184	120	14	318
114	Итого разрыв ликвидности	27 322	80	-14	27 389

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

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:	82	0	0	82
2	денежные средства на расчетных счетах	82	0	0	82
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 100	0	0	29 100
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 100	0	0	29 100
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	590	0	0	590
65	дебиторская задолженность клиентов	550	0	0	550
69	прочая дебиторская задолженность	40	0	0	40
71	Итого активов	29 772	0	0	29 772
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	108	0	15	122
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1	0	0	1
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	14	0	0	14
111	прочая кредиторская задолженность	93	0	15	108
113	Итого обязательств	108	0	15	122
114	Итого разрыв ликвидности	29 664	0	-15	29 650

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	9	0	0	0	9
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 697	0	0	0	27 697
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 776	0	0	0	26 776
10	займы выданные и прочие размещенные средства	200	0	0	0	200
11	дебиторская задолженность	721	0	0	0	721
16	Прочие активы	298	0	0	0	298
16	Итого активов	28 005	0	0	0	28 005
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	318	0	0	0	318
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	171	0	0	0	171
24	кредиторская задолженность	146	0	0	0	146
26	Прочие обязательства	631	0	0	0	631
27	Итого обязательств	949	0	0	0	949
27	Чистая балансовая позиция	27 056	0	0	0	27 056

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	82	0	0	0	82
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 690	0	0	0	29 690
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 100	0	0	0	29 100
11	дебиторская задолженность	590	0	0	0	590
16	Прочие активы	1 062	0	0	0	1 062
16	Итого активов	30 834	0	0	0	30 834
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122	0	0	0	122
24	кредиторская задолженность	122	0	0	0	122
26	Прочие обязательства	1 091	0	0	0	1 091
27	Итого обязательств	1 213	0	0	0	1 213
27	Чистая балансовая позиция	29 621	0	0	0	29 621

Примечание 52.16 Управление рисками

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на
31.12.2019**

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

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	200	200	От - 523 До 523	От - 445 До 445
2	Евро	0	0	0	0
3	Доллар США	0	0	0	0

Примечание 52.16 Управление рисками

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на
31.12.2018

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

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	200	200	От - 563 До 563	От - 479 До 479
2	Евро	0	0	0	0
3	Доллар США	0	0	0	0

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2019 г.

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемых рынков (в 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:	9	26 776	921	27 707	27 707
2	денежные средства, в том числе:	9	0	0	9	9
5	денежные средства на расчетных счетах	9	0	0	9	9
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	26 776	921	27 697	27 697
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	26 776	0	26 776	26 776
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	26 776	0	26 776	26 776
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	200	200	200
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	200	200	200
29	Дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	721	721	721
31	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	550	550	550
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	171	171	171
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	318	318	318
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	318	318	318

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	4	5		
1	2	3	4	5	6	7		
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	171	171	171	171	
47	обязательства по аренде	0	0	171	171	171	171	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	146	146	146	146	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	1	1	1	1	
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	145	145	145	145	

В составе финансовых активов на 31.12.2019г, учитываемых по справедливой стоимости по уровню 2 отражены депозиты в кредитных организациях. Для определения справедливой стоимости Общество использует возможность анализа сопоставимых данных публикуемых в сетях интернет по процентным ставкам по аналогичным финансовым активам. В составе финансовых активов и финансовых обязательств на 31.12.2019г, учитываемых по справедливой стоимости по уровню 3 отражена дебиторская, кредиторская задолженность и займы выданные и прочие размещенные средства оцениваемые Обществом на основании Договорных обязательств с контрагентами. Признаков обесценения на отчетную дату не выявлено. За отчетный период изменений в составе финансовых активов, оцениваемых по уровню 3 иерархии справедливой стоимости, в том числе переносов из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 (и обратно) не происходило.

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

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	82	29 100	590	29 772	29 772
2	денежные средства, в том числе:	82	0	0	82	82
5	денежные средства на расчетных счетах	82	0	0	82	82
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	29 100	590	29 690	29 690
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	29 100	0	29 100	29 100
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	29 100	0	29 100	29 100
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	590	590	590
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	550	550	550
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	40	40	40
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	122	122	122
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	122	122	122
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	122	122	122
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	1	1	1

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	14	14	14
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	108	108	108

В составе финансовых активов на 31.12.2018г, учитываемых по справедливой стоимости по уровню 2 отражены депозиты в кредитных организациях. Для определения справедливой стоимости Общество использует возможность сопоставимых данных публикуемых в сетях интернет по процентным ставкам по аналогичным финансовым активам. В составе финансовых активов и финансовых обязательств на 31.12.2018г учитываемых по справедливой стоимости по уровню 3 отражена дебиторская и кредиторская задолженность оцениваемые Обществом на основании Договорных обязательств с контрагентами. Признаков обесценения на отчетную дату не выявлено. За отчетный период изменений в составе финансовых активов, оцениваемых по уровню 3 иерархии справедливой стоимости, в том числе переносов из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 (и обратно) не

только

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Связанные стороны										Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Итого
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	200	0	0	0	200	0	200
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	200	0	0	0	200	0	200
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	52	0	0	0	52	0	52

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом (генеральный директор), который в то же время является участником НФО. Эти операции в 2019 году включали: Выплату заработной платы, выплату по Договору займа, выплату по Договору аренды транспортного средства без экипажа. На 31.12.2019 по строке "Прочие обязательства" отражена задолженность по заработной плате 12 тысяч рублей и задолженность по договору аренды транспортного средства без экипажа 40 тысяч рублей. (В 2018 году включали: Выплату заработной платы, выплату по Договору аренды транспортного средства без экипажа.) Суммы расходов по данным операциям отражены в примечании 58.2

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

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

1 Номер строки	2 Наименование показателя	3 Материнское предприятие	4 Дочерние предприятия	5 Совместно контролируемое предприятие	6 Ассоциированные предприятия	7 Ключевой управленческий персонал	8 Компании под общим контролем	9 Прочие связанные стороны	10 Итого
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	12	0	0	12

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

1 Номер строки	2 Наименование показателя	3 Материнское предприятие	4 Дочерние предприятия	5 Совместно контролируемое предприятие	6 Ассоциированные предприятия	7 Ключевой управленческий персонал	8 Компании под общим контролем	9 Прочие связанные стороны	Итого
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	438	0	0	438
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	230	0	0	230

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

1 Номер строки	2 Наименование показателя	3 Материнское предприятие	4 Дочерние предприятия	5 Совместно контролируемое предприятие	6 Ассоциированные предприятия	7 Ключевой управленческий персонал	8 Компании под общим контролем	9 Прочие связанные стороны	Итого
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	2 737	0	0	2 737
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	230	0	0	230

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	438	2 737

Краткосрочные вознаграждения в 2019г и в 2018г включают в себя оплату труда и страховые взносы.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Корректирующие события после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

Генеральный директор

12 марта 2020 г.

О.Н.Сторожук





Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 99 (девяносто) листов.
"20" марта 2020 г. девять