

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания ЛэндПрофит»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ЛэндПрофит» (ОГРН 1137746598747; место нахождения: 101000, Российская Федерация, г. Москва, Милютинский пер., дом № 13, стр. 1, пом. 31) за 2019 год 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 и примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 иные 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 и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

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 МСА, 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) 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;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Генеральный директор
ЗАО «Аудит-Гарантия-М»



Барина М.А.

Аудиторская организация:

закрытое акционерное общество «Аудит-Гарантия-М»

ОГРН 1027739696698

123100, г. Москва, ул. Анны Северьяновой, дом 3, стр. 3

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 12006055078

«04» марта 2020 года

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	17865508	1137746598747	-

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

Общество с ограниченной ответственностью "УК ЛэндПрофит"
ООО "УК ЛэндПрофит"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 101000, г. Москва, Милютинский переулок, дом 13, строение 1, помещение 31

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Примечания	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 979	18 076
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		105 551	68 530
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	94 019	65 754
11	дебиторская задолженность	12	11 532	2 776
17	Нематериальные активы	18	377	560
18	Основные средства	19	302	91
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 166	834
20	Отложенные налоговые активы	48	3 396	7 287
21	Прочие активы	20	1 013	358
22	Итого активов		114 784	95 735
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		450	1 032
30	кредиторская задолженность	26	450	1 032
34	Отложенные налоговые обязательства	48	60	4
36	Прочие обязательства	29	4 301	6 020
37	Итого обязательств		4 810	7 056
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	91 892	91 892
39	Добавочный капитал	30	138	138
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		17 944	-3 351
52	Итого капитала		109 974	88 679
53	Итого капитала и обязательств		114 784	95 735

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 февраля 2020 г.



(подпись)

Воскобойник Алексей
Сергеевич
(инициалы, фамилия)

М.А. Барина

М.А. Барина

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
452865650	17865508	1137746598747	-

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

**Общество с ограниченной ответственностью "УК ЛэндПрофит"
ООО "УК ЛэндПрофит"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 101000, г. Москва, Милютинский переулок, дом 13, строение 1, помещение 31

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

Номер	Наименование показателя	Примечания	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 918	4 314
4	процентные доходы	34	3 882	4 378
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	35	-64
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	94 158	24 422
16	Расходы на персонал	42	-65 065	-65 447
17	Прямые операционные расходы	43	-4 952	-639
20	Общие и административные расходы	46	-8 190	-5 443
22	Прочие доходы	47	12 343	7 656
23	Прочие расходы	47	-919	-56
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		31 292	-35 193
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-7 496	6 851
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-7 099	
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-397	6 851
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		23 796	-28 342
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		23 796	-28 342

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 февраля 2020 г.



(подпись)

Воскобойник Алексей
Сергеевич
(инициалы, фамилия)

М.А. Барина

М.А. Барина

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	17865508	1137746598747	-

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

Общество с ограниченной ответственностью "УК ЛэндПрофит"
ООО "УК ЛэндПрофит"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 101000, г. Москва, Милютинский переулок, дом 13, строение 1, помещение 31

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструменту, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2018 г.		91 892	138												24 991	117 021

М.А. Еаринова

М.А. Еаринова

4	Остаток на 01.01.2018 г. пересмотренный		91 892	138											24 991	117 021
5	Прибыль (убыток) после налогообложения														-28 342	-28 342
14	Остаток на 31.12.2018 г.		91 892	138											-3 351	88 679
15	Остаток на 31.12.2018 г.		91 892	138											-3 351	88 679
18	Остаток на 31.12.2018 г. пересмотренный		91 892	138											-3 351	88 679
19	Прибыль (убыток) после налогообложения														23 796	23 796
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49													-2 500	-2 500
29	Остаток на 31.12.2019 г. в том числе:		91 892	138											17 944	109 974

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 февраля 2020 г.



Воскобойник Алексей Сергеевич
(инициалы, фамилия)

М.А. Барина

М.А. Барина

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
452865650	17865508	1137746598747	-

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

**Общество с ограниченной ответственностью "УК ЛэндПрофит"
ООО "УК ЛэндПрофит"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 101000, г. Москва, Милютинский переулок, дом 13, строение 1, помещение 31

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

Номер	Наименование показателя	Примечания	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		99 666	30 653
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-13 094	-1 464
5	Проценты полученные		3 873	3 369
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-68 280	-62 164
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-1 395	-371
11	Уплаченный налог на прибыль		-4 393	
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-2 956	1 250
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		13 420	-28 726
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-297	
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			-522
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		23 245	
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			-23 245
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		22 948	-23 767
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		36 369	-52 493
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	36 139	88 632
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	72 508	36 139

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 февраля 2020 г.



Воскобойник Алексей
Сергеевич
(инициалы, фамилия)

М.А. Барина

М.А. Барина

8

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	21-000-1-00973
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.04.2014 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ПАО АФК "Система"
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	125009 Москва ул. Моховая 13
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	101000, г. Москва, Милютинский переулок, дом 13, строение 1, помещение 31
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	101000, г. Москва, Милютинский переулок, дом 13, строение 1, помещение 31
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	17
15	МСФО (IAS)	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

М.А. Барина

М.А. Барина

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	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. Усиление роли государства и государственных компаний на финансовом рынке, отмечаемое в последние годы, сочетается с усилением 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 к «очищению» рынка и к значительному сокращению числа финансовых «схем». В 2017 году Банком России были продекларированы новые подходы к регулированию и надзору, построенные на пропорциональном регулировании и риск-ориентированной парадигме. Также важным вектором для рынка становится усиление роли СРО, которые должны разработать базовые стандарты предоставления услуг и контролировать их выполнение. Здесь акцент делается на создании эффективной системы защиты прав потребителей, доступность финансовых услуг. В целом повышается роль корпоративного управления в понимании развития всех систем менеджмента. Также значимым фактором является явный акцент в нормотворчестве (на уровне проектов НПА) на предъявление новых требований к управлению рисками и изменению подходов к построению системы внутреннего контроля и аудита. На стратегическое планирование развития инфраструктурных институтов сильное влияние оказывает явный тренд по отказу регулятора от отчетов и переходу к самостоятельному построению отчетов регулятором на основе предоставленных данных. Глобальным фактором влияния на бизнес является развитие новых технологий как неотъемлемая часть 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 необходимости предотвращения киберпреступлений в финансовой сфере. Необходимо отметить, что вышеуказанные тренды могут оказать существенное воздействие на деятельность Общества лишь в долгосрочной или среднесрочной перспективе. Но в краткосрочной перспективе это влияние не проявится. В 2019 году событий, которые могли бы иметь последствия для финансового положения или сказаться на результатах деятельности Общества, не произошло.

Барина

М.А. Барина

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

Барина

М.А. Барина

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 условных 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 суждения 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, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. 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. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. Вложения в дочерние компании, а также в компании, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние классифицируются при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости). Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.

М.А. Барина

М.А. Барина

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	МСФО (IAS) 21 Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
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 покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
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 корректировки текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.
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, 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	Выпущенные, но не вступившие в силу МСФО в отчетном периоде отсутствуют.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

Барина

М.А. Барина

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, сроком менее 90 календарных дней; МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости); 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); депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, сроком более 90 календарных дней. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
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	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
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	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов. 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. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.

Барина

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	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: - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа 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 осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента.
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	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия в отчетном периоде Общество не осуществляло.
15	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и последующего учета прочих активов	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета прочих активов.
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	При первоначальном признании финансовых обязательств оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.



М.А. Барина

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
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 произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 г. "496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями»".
20	МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 г. "496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями»".
21	МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 г. "496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями»".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	МСФО (IAS) 40 Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.
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	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.



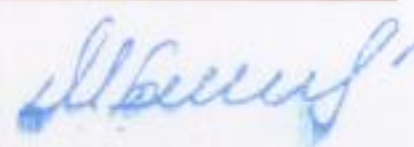
М.А. Баринова

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	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	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется исключительно на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной классификацией.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16 База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, или в административных целях в течение более, чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем ; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; стоимость объекта превышает десять тысяч рублей. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения основных средств либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При проведении оценки на обесценение и определения убытков от обесценения объектов основных Общества руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
26	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16 Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства.
27	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: - Здания и сооружения – 10-40 лет; - Транспортные средства – 7-10 лет. - Мебель – 5-7 лет; - Офисное оборудование – 1,5-6 лет; - Прочий инвентарь – 3-7 лет. Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

М.А. Барина

М.А. Барина

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
28	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов	НМА не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым; контролируется Обществом; существует высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Общество имеет право на получение указанных выгод; стоимость объекта может быть надежно оценена; предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. К Нематериальным активам относятся в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (права) и т.п. Общества отсутствуют исключительные права) и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта нематериального актива, составляет сорок тысяч рублей. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.
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	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.
31	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы амортизируются в Обществе с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания НМА. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.
32	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА. В отчетном периоде Общество собственными силами создание НМА не производило.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			



М.А. Барина

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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, выходных пособий	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам в частности относятся: -оплата труда,включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера,премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); -оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие). Общество признает обязательства по выплате вознаграждений работникам в том отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Отражение обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений (кроме оплаты периодов отсутствия работника на работе) на счетах бухгалтерского учета осуществляется в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
34	МСФО (IAS) 19	МСФО (IAS) 19 Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
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
36	МСФО (IAS) 19	МСФО (IAS) 19 Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась.

М.А. Барина

М.А. Барина

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» от 03.12.2015 №508-П. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Условные обязательства признаются существенными, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины Капитала в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Общество признает следующие виды резервов: - резерв по судебным искам; - резерв по налоговым спорам (искам).
39	МСФО (IFRS) 16	МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Финансовая аренда у Общества отсутствует
40	МСФО (IFRS) 16	МСФО (IFRS) 16 Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды
41	МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 9 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
42	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
45	МСФО (IAS) 12	МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем отчетного периода (1 квартала, полугодия, 9 месяцев). При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

М.А. Барина

М.А. Барина

20

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
45	МСФО (IAS) 12	МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем отчетного периода (1 квартала, полугодия, 9 месяцев). При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

М.А. Барина

М.А. Барина

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	3 008	29	2 979	18 139	64	18 076
6	Итого	3 008	29	2 979	18 139	64	18 076

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2018 года: в двух кредитных организациях). Средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года и 31.12.2018 года отсутствуют.

М.А. Баринова

М.А. Баринова

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 979	18 076
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	69 500	18 000
5	Прочее	29	64
5	Итого	72 508	36 139



М.А. Барина

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
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	1 032			1 032
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 032			1 032
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 566 611			1 566 611
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 566 611			1 566 611
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 549 504			-1 549 504
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 549 504			-1 549 504
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	18 139			18 139
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 139			18 139

М.А. Барина

М.А. Барина

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:	18 139			18 139
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 139			18 139
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	517 919			517 919
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	517 919			517 919
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-533 051			-533 051
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-533 051			-533 051
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 008			3 008
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 008			3 008

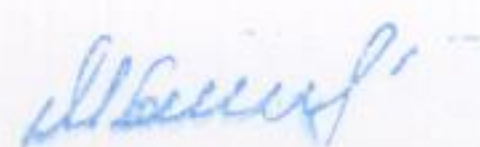
М.А. Бапинова

М.А. Бапинова

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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	64			64
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64			64
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	64			64
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64			64



М.А. Бабинова

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:	64			64
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64			64
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	109			109
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	109			109
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-144			-144
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-144			-144
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	29			29
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29			29

Барина

М.А. Барина

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:	94 019		94 019	65 754		65 754
13	Итого	94 019		94 019	65 754		65 754

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации.
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года включают 23245 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 23245 тысяч рублей).

Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.
Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

М.А. Барина

М.А. Барина

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

(тыс. руб.)													
Номер строки	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		111 101										14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		111 101										111 101
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		1 460 523										1 460 523
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 460 523										1 460 523
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-1 505 869										-1 505 869
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-1 505 869										-1 505 869
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		65 754										65 754

М.А. Баринова

М.А. Баринова

Номер строки	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	65 754

М.А. Барина

М.А. Барина

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		65 754										65 754
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		65 754										65 754
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		385 382										385 382
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		385 382										385 382
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-357 118										-357 118
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-357 118										-357 118
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		94 019										94 019

М.А. Бабинова

37	Номер строки	1
	Наименование показателя	2
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4
	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5
	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	6
	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	7
	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	8
	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	9
	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	10
	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	11
	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	12
	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13
	Прочие средства	14
	Итого	94 019

М.А. Фапинова

М.А. Фапинова

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 3,81 до 5,3	от 27 до 76	от 5,3 до 5,56	от 18 до 405

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	11 532		11 532	2 313		2 313
6	Прочая дебиторская задолженность				463		463
7	Итого	11 532		11 532	2 776		2 776

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 11 532.27 тысячи рублей (на 31.12.2018 г. - 2 775,63 тысяч рублей). Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.

М.А. Баринова

М.А. Баринова

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
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	893				3 577	4 470
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	893				3 577	4 470
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	33 450				1 776	35 226
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	33 450				1 776	35 226
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-32 030				-4 890	-36 920
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-32 030				-4 890	-36 920
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	2 313				463	2 776
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 313				463	2 776

М.А. Барина

М.А. Барина

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:	2 313				463	2 776
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 313				463	2 776
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	108 885				971	109 855
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					971	971
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	108 885					108 885
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-99 666				-1 433	-101 099
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					-971	-971
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-99 666				-463	-100 128
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	11 532					11 532
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 532					11 532

М.А. Бадинова

М.А. Бадинова

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			400	400
2	Накопленная амортизация			-78	-78
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018			322	322
4	Поступление			419	419
8	Амортизационные отчисления			-182	-182
13	Балансовая стоимость на 31.12.2018			560	560
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018			819	819
15	Накопленная амортизация			-260	-260
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019			819	819
15.2	Накопленная амортизация			-260	-260
16	Балансовая стоимость на 01.01.2019			560	560
17	Поступление			42	42
21	Амортизационные отчисления			-225	-225
26	Балансовая стоимость на 31.12.2019			377	377
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019			861	861
28	Накопленная амортизация			-485	-485
29	Балансовая стоимость на 31.12.2019			377	377

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 2018 и 2019 годах отсутствовали. Информация об оценочной справедливой стоимости основных средств и нематериальных активов раскрыто в примечании 56.

М.А. Баринова

М.А. Баринова

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		258				258
2	Накопленная амортизация		-81				-81
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018		177				177
9	Амортизационные отчисления		-86				-86
14	Балансовая стоимость на 31.12.2018		91				91
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018		258				258
16	Накопленная амортизация		-167				-167
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019		258				258
16.2	Накопленная амортизация		-167				-167
17	Балансовая стоимость на 01.01.2019		91				91
18	Поступление		241			56	297
23	Амортизационные отчисления		-83			-3	-86
28	Балансовая стоимость на 31.12.2019		249			53	302
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019		499			56	555
30	Накопленная амортизация		-250			-3	-253
31	Балансовая стоимость на 31.12.2019		249			53	302

В 2019 году в составе основных средств учтены офисное и компьютерное оборудование (стоимость - 498,7 тысяч рублей) и прочие основные средства (стоимость - 56,1 тысяч рублей). В состав прочего оборудования вошли: мебель стоимостью 32,8 тысячи рублей и сетевое хранилище данных стоимостью 23,3 тысячи рублей. В 2018 году в состав основных средств входило офисное и компьютерное оборудование стоимостью 258 тысяч рублей. В 2018 и 2019 годах в состав основных средств не входили активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды. В Информации об оценочной стоимости основных средств раскрыто в примечании 56.

Барина

М.А. Барина

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	732	75
5	Расчеты с персоналом		1
6	Расчеты по социальному страхованию		79
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	192	80
13	Прочее	88	122
15	Итого	1 013	358

М.А. Бадина

М.А. Бадина

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
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		102
19	Прочая кредиторская задолженность	450	931
20	Итого	450	1 032

М.А. Барина

М.А. Барина

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
1	Расчеты с акционерами, участниками	2 500	
2	Расчеты с персоналом	1 444	2 937
3	Расчеты по социальному страхованию	356	1 833
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		1 250
11	Итого	4 301	6 020

М.А. Барина

М.А. Барина

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 течение 2018 года и 2019 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 65 002 тысячи рублей (на 31.12.2018 год - 50 638 тысяч рублей).



М.А. Баринова

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:	3 882	4 378
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 882	4 378
15	Итого	3 882	4 378

М.А. Ефимова

М.А. Ефимова

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	94 158	24 422
48	Итого	94 158	24 422
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	94 158	24 422

М.А. Еаринова

М.А. Еаринова

44

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
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	200	454
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	4 752	185
12	Итого	4 952	639

М.А. Барина

М.А. Барина

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	1 363	746
2	Амортизация основных средств	86	86
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	225	182
4	Расходы по аренде	1 580	518
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	291	292
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 095	2 992
12	Транспортные расходы	19	19
13	Командировочные расходы	33	
14	Штрафы, пени	104	52
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	93	89
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	144	145
17	Прочие административные расходы	1 158	322
18	Итого	8 190	5 443

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 1 580 тысяч рублей.

М.А. Есипов

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	71	5
8	Прочие доходы	12 272	7 651
9	Итого	12 343	7 656

М.А. Барина

М.А. Барина

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	919	56
6	Итого	919	56

М.А. Баринова

М.А. Баринова

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	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-7 099	
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-397	6 851
4	Итого, в том числе:	-7 496	6 851
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-7 496	6 851

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

20,00
20,00)

Барина

М.А. Барина

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	31 292	-35 193
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	6 258	7 287
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 238	
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-7	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 245	
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 496	7 287

На 31.12.2018 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 6 585 тысяч рублей и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 702 тысяч рублей.

На 31.12.2019 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 3 035 тысяч рублей и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 397 тысяч рублей.

М.А. Барина

М.А. Барина

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Страховые резервы	702	-342		360
2	Общая сумма отложенного налогового актива	702	-342		360
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	6 585	-3 549		3 036
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	7 287	-3 891		3 396
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Внеоборотные активы		56		56
6	Прочее	4			4
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	4	56		60
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7 283	-3 947		3 336
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7 283	-3 947		3 336

М.А. Фарукон

М.А. Фарукон

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды, за 2019 г.

Таблица 49.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.		2018 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	2 500			
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	2 500			

М.А. Еаринова

М.А. Еаринова

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

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:	65 754					65 754
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	65 754					65 754
49	Итого	65 754					65 754

М.А. Бадричова М.А. Бадричова

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 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:	94 019					94 019
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	94 019					94 019
49	Итого	94 019					94 019

Барина

М.А. Барина

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 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	2 776					2 776
8	дебиторская задолженность клиентов	2 313					2 313
	прочая дебиторская задолженность	463					463
25	Итого	2 776					2 776



М.А. Баринова

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

Таблица 52.6
(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
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	11 532					11 532
8	дебиторская задолженность клиентов	11 532					11 532
25	Итого	11 532					11 532

Барина

М.А. Барина

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг AA (RU) рейтинговое агентство АКРА (АО)	BBB+ (RU) рейтинговое агентство АКРА (АО)
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	15 171	2 969
2	денежные средства на расчетных счетах	15 171	2 969
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 754	
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	65 754	

М.А. Баринова

М.А. Баринова

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг AA (RU) рейтинговое агентство АКРА (АО)	BBB+ (RU) рейтинговое агентство АКРА (АО)
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	274	2 734
2	денежные средства на расчетных счетах	274	2 734
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	94 019	
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	94 019	

М.А. Баранова

М.А. Баранова

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг AA (RU) рейтинговое агентство АКРА (АО)	BBB+ (RU) рейтинговое агентство АКРА (АО)
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	274	2 734
2	денежные средства на расчетных счетах	274	2 734
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	94 019	
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	94 019	

 М.А. Баринова

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	18 139			18 139
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 530			68 530
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	65 754			65 754
11	дебиторская задолженность	2 776			2 776
16	Прочие активы	358			358
17	Итого активов	87 027			87 027
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 032			1 032
25	кредиторская задолженность	1 032			1 032
27	Прочие обязательства	6 020			6 020
28	Итого обязательств	7 053			7 053
29	Чистая балансовая позиция	79 974			79 974

М.А. Барина

М.А. Барина

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	3 008			3 008
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 551			105 551
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	94 019			94 019
11	дебиторская задолженность	11 532			11 532
16	Прочие активы	1 013			1 013
17	Итого активов	109 572			109 572
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	450			450
25	кредиторская задолженность	450			450
27	Прочие обязательства	4 301			4 301
28	Итого обязательств	4 750			4 750
29	Чистая балансовая позиция	104 822			104 822

М.А. Барина

М.А. Барина

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:	1 032								1 032
29	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	102								102
38	прочая кредиторская задолженность	931								931
40	Итого обязательств	1 032								1 032

М.А. Еаринова

М.А. Еаринова

Примечание 52.13 Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31.12.2019

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 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:	450								450
40	прочая кредиторская задолженность	450								450
42	Итого обязательств	450								450

М.А. Барина

М.А. Барина

**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:	18 139			18 139
2	денежные средства на расчетных счетах	18 139			18 139
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 499		23 255	65 754
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	42 499		23 255	65 754
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 776			2 776
65	дебиторская задолженность клиентов	2 313			2 313
69	прочая дебиторская задолженность	463			463
71	Итого активов	63 414		23 255	86 669
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 032			1 032
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	102			102
111	прочая кредиторская задолженность	931			931
113	Итого обязательств	1 032			1 032
114	Итого разрыв ликвидности	62 382		23 255	85 637

М.А. Еаринова

М.А. Еаринова

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:	3 008			3 008
2	денежные средства на расчетных счетах	3 008			3 008
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	94 019			94 019
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	94 019			94 019
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 532			11 532
65	дебиторская задолженность клиентов	11 532			11 532
71	Итого активов	108 559			108 559
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	450			450
111	прочая кредиторская задолженность	450			450
113	Итого обязательств	450			450
114	Итого разрыв ликвидности	108 110			108 110

М.А. Барина

М.А. Барина

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в
разреze 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	3 008				3 008
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 551				105 551
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	94 019				94 019
11	дебиторская задолженность	11 532				11 532
16	Прочие активы	1 013				1 013
16	Итого активов	109 572				109 572
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	450				450
24	кредиторская задолженность	450				450
26	Прочие обязательства	4 301				4 301
27	Итого обязательств	4 750				4 750
27	Чистая балансовая позиция	104 822				104 822

М.А. Барина

М.А. Барина

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости за 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)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	18 076	65 754	2 776	86 606	86 606
2	денежные средства, в том числе:	18 076			18 076	18 076
5	денежные средства на расчетных счетах	18 076			18 076	18 076
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		65 754	2 776	68 530	68 530
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		65 754		65 754	65 754
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		65 754		65 754	65 754
29	дебиторская задолженность, в том числе:			2 776	2 776	2 776
31	дебиторская задолженность клиентов			2 313	2 313	2 313
35	прочая дебиторская задолженность			463	463	463
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			1 032	1 032	1 032
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			1 032	1 032	1 032
55	кредиторская задолженность, в том числе:			1 032	1 032	1 032
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			102	102	102
67	прочая кредиторская задолженность			931	931	931

Барина

М.А. Барина

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости за 2019 г.

Таблица 56.6
(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)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 979	94 019	11 532	108 531	108 531
2	денежные средства, в том числе:	2 979			2 979	2 979
5	денежные средства на расчетных счетах	2 979			2 979	2 979
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		94 019	11 532	105 551	105 551
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		94 019		94 019	94 019
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		94 019		94 019	94 019
29	дебиторская задолженность, в том числе:			11 532	11 532	11 532
31	дебиторская задолженность клиентов			11 532	11 532	11 532
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			450	450	450
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			450	450	450
55	кредиторская задолженность, в том числе:			450	450	450
67	прочая кредиторская задолженность			450	450	450

Барина

М.А. Барина

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные) на 31.12.2018

Таблица 56.7

(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)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее		651	358	1 008	1 008
3	Итого		651	358	1 008	1 008

М.А. Баринова

М.А. Баринова

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

Таблица 56.7
(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)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее		679	1 013	1 692	1 692
3	Итого		679	1 013	1 692	1 692

М.А. Барина

М.А. Барина

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

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства						2 969		2 969
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						99		99
27	кредиторская задолженность						99		99

Барина

М.А. Барина

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	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства						2 734		2 734
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						15		15
11	дебиторская задолженность						15		15
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						6		6
27	кредиторская задолженность						6		6

В 2018 и 2019 гг. в ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции с компаниями под общим контролем и ключевым управленческим персоналом.

Операции с компаниями под общим контролем в 2019 году включали: в части прочих доходов – оказание консультационных услуг; в части расходов – арендные платежи, расходы на услуги связи, консультационные услуги в части ведения бухгалтерского учета, информационные услуги, а также размещение денежных средств на расчетном счете. Операции с компаниями под общим контролем в 2018 году включали: в части прочих доходов – оказание консультационных услуг; в части расходов – арендные платежи, расходы на услуги связи, а также размещение денежных средств на расчетном и депозитных счетах. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

Суммы доходов и расходов по данным операциям отражены в примечании 58.2 за 2019 год.

Операции с ключевым персоналом включали выплату заработной платы.

М.А. Баринова

М.А. Баринова

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:						1 404		1 404
4	процентные доходы						1 404		1 404
16	Расходы на персонал					9 470			9 470
20	Общие и административные расходы						434		434
22	Прочие доходы						7 651		7 651
23	Прочие расходы						35		35

Барина

М.А. Барина

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					21 435			21 435
20	Общие и административные расходы						1 977		1 977
22	Прочие доходы						12 297		12 297

М.А. Барина

М.А. Барина

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	21 435	9 470

М.А. Баринова

М.А. Баринова

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

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



М.А. Баринава

Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности

Текстовое раскрытие	Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности	
	Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
1	2	3
47.01 "Прочие доходы"	47.01 "Прочие доходы"	В таблице 47.01 "Прочие доходы" по строке "Прочие доходы" отражены доходы от оказания консультационных и информационных услуг в размере: за 2019 год - 12 272 тысячи рублей; за 2018 год - 7 651 тысяча рублей.
47.02 "Прочие расходы"	47.02 "Прочие расходы"	В таблице 47.02 "Прочие расходы" за 2019 год по строке "Прочие расходы" отражены выплаты за счет УК административных штрафов за работника компании в размере 900 тысяч рублей и прочие разовые расходы в размере 19 тысяч рублей. За 2018 год по строке "Прочие расходы" отражены расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде в размере 45 тысяч рублей и прочие разовые расходы в размере 11 тысяч рублей.
52.12 "Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации"	52.12 "Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации"	В таблице 52.12 "Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации" показатели за 2019 и 2018 годы отражены без вычета резерва по полной балансовой стоимости.

М.А. Барина

М.А. Барина

ВСЕГО
прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью
«77» Семьдесят листов
семь

