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	21-000-1-00707
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	16.03.2010 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Не применимо
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107258, Москва г, Гражданская 3-я ул, дом № 70,кабинет 8
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107258, Москва г, Гражданская 3-я ул, дом № 70, кабинет 8
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
15	МСФО (IAS)	Валюта отчетности	

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	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 усилиями регуляторов по повышению прозрачности бизнеса. Эта тенденция находит отражение в мерах по выявлению конечных бенефициаров, источников капитала, деофшоризации. Повышается эффективность борьбы Банка России с недобросовестными практиками на финансовых рынках, что приводит «очищению» рынка и к значительному сокращению числа финансовых «схем». С 2017 года 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 изменение подходов к построению системы внутреннего контроля и аудита. В 2018-2019 гг. Банк России продолжает политику развития экономических стандартов, внедряются новые технологические процессы учета. 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 необходимость 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.

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 руководствовалось соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие 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, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.
4	МСФО (IAS) 21	МСФО (IAS) 21 Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В Обществе отсутвуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. В 2018 году Обществом был получен отрицательный финансовый результат - 91 286 тысяч рублей . В основном, такой финансовый результат был получен из-за обесценения дебиторской задолженности. Это привело к тому, что общая величина капитала меньше уставного. В 2019 году управляющая компания реализизовала вышеуказанные активы, что привело к превышению чистых активов над уставным капиталом.
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			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	МСФО (IAS) 8 Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде были внесены изменения в Учетную политику Общества. В связи с вступлением в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с 1 января 2019 года и наличием оснований для применения данного стандарта в учете Общества в части договоров аренды, предметом которых является получение в аренду офисного помещения в отчетном периоде. Так, действующая на начало отчетного периода Учетная политика дополнена Разделом 3.11 Учет договоров аренды (арендатор), в котором прописаны принципы отражения в бухгалтерском учете договоров аренды, определение и классификация договоров аренды, а также порядок учета по договорам аренды. Также положения указанного раздела предусматривают закрепление в Учетной политике критерий существенности, ценовые параметры и порядок определения сроков, а также перечень внутренних нормативных документов утверждающих данные параметры. Учитывая положения учетной политики относительно момента признания, актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом - арендатором на дату начала аренды. По действующим договорам на момент вступления в силу МСФО (IFRS) 16, то есть на дату начала применения Стандарта актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом на 01.01.2019. Влияние изменений. внесенных в Учетную политику на предыдущие периоды отсутствует.
8	МСФО (IAS) 8	МСФО (IAS) 8 Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	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			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах), Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой Общество ежеквартально формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора.По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях: • по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, несущественна - не превышает 5%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее не применялся метод ЭСП. Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях ежеквартально. В качестве рыночной процентной ставки Общество использует следующие процентные ставки: • по договорам банковского вклада средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями депозитам от нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/). • по договорам займа средневзвешенные процентные ставки по предоставленным кредитными организациями кредитам нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/). • при отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация.По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях: • по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, несущественна - не превышает 5%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее не применялся метод ЭСП. Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях ежеквартально.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	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. 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.
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 раведливой 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. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, отраженные на счетах №10603 "Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимоси через прочий совокупный доход" и №10605 "Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости черех прочий совокупный доход", приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов и расходов.

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
20	МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
21	МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	МСФО (IAS) 40 Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо к Обществу
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	Не применимо к Обществу
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	Не применимо к Обществу
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
25	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16 База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В Обществе используется следующая классификация схожих по характеру и использованию основных средств (выделяются следующие однородные группы основных средств): • Земельные участки; • Здания; • Сооружения; • Машины и оборудование (кроме офисного); • Офисное оборудование; • Транспортные средства; • Производственный и хозяйственный инвентарь; • Другие виды основных средств. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 руб. Объекты учета стоимостью менее 100 000 рублей отражаются в составе запасов.
26	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16 Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быль подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее -средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IAS) 19	МСФО (IAS) 19 Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо к Обществу
36	МСФО (IAS) 19	МСФО (IAS) 19 Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо к Обществу
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	Не применимо к Обществу
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Не применимо к Обществу
39	МСФО (IFRS) 16	МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Не применимо к Обществу
40	МСФО (IFRS) 16	МСФО (IFRS) 16 Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо к Обществу
41	МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 9 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прироста стоимости имущества при переоценке.
42	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Не применимо к Обществу
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо к Обществу
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо к Обществу
45	МСФО (IAS) 12	МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 12	МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.

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	341		341	337		337
6	**Итого**	**341**		**341**	**337**		**337**

По состоянию на 31 декабря 2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) , совокупная сумма этих остатков составляла 340 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 337 тысяч рублей). Денежных средств, использование которых ограничего, в Обществе, на отчетную дату, отсутствуют.

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	341	337
5	Прочее		
5	**Итого**	**341**	**337**

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:**	**337**			**337**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	337			337
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**45 701**			**45 701**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 701			45 701
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**45 697**			**45 697**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 697			45 697
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**341**			**341**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	341			341

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:**	**702**			**702**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	702			702
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**5 869**			**5 869**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 869			5 869
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**6 234**			**6 234**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 234			6 234
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:**	**337**			**337**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	337			337

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

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

Таблица 6.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	18 571	20 457
6	**Итого**	**18 571**	**20 457**

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**18 571**	**20 457**
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	18 571	20 457
12	**Итого**	**18 571**	**20 457**

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	73 670	
5	**Итого**	**73 670**	

3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	1 078	
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	1 078	

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:	3 102		3 102			
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	29		29	2		2
13	**Итого**	**3 131**		**3 131**	**2**		**2**

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

Таблица 10.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного 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, допущенных 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 (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:										2		2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										2		2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		39 542								3 911		43 453
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		39 542								3 911		43 453
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-36 440								-3 884		-40 325
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-36 440								-3 884		-40 325
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		3 102								29		3 131

Номер строки	1	2	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 коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного 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, допущенных 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 (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
37		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			3 102								29		3 131

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

Таблица 10.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного 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, допущенных 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 (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:										4		4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										4		4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:										24 808		**24 808**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										24 808		**24 808**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:										**-24 810**		**-24 810**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										-24 810		**-24 810**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:										2		**2**

Номер строки	1	2	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 коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного 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, допущенных 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 (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
37		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев											2		2

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	842		**842**	1 098		**1 098**
6	Прочая дебиторская задолженность	45		**45**	130 573	120 339	**10 234**
7	**Итого**	**887**		**887**	**131 671**	**120 339**	**11 332**

Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2019г. 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 887 тысячи рублей (на 31.12.18 г.: 1098 тысяч рублей). Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует.

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:**	**1 098**				**130 573**	131 671
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					130 573	130 573
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 098					1 098
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**3 324**		**75 825**		**1 027**	80 176
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			75 825		1 027	76 852
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 324					3 324
16	**Списание финансовых активов, в том числе:**	**-3 580**		**-75 825**		**-131 600**	-211 005
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			-75 825		-131 600	-207 425
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-3 580					-3 580
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:**	**842**					842
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	842					842

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:**	**662**				**132 638**	**133 300**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					132 638	**132 638**
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	662					**662**
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**2 148**		**47 937**		**33**	**50 118**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			47 937		33	**47 970**
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 148					**2 148**
16	**Списание финансовых активов, в том числе:**	**-1 712**		**-47 937**		**-2 098**	**-51 747**
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			-47 937		-2 098	**-50 035**
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-1 712					**-1 712**
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:**	**1 098**				**130 573**	**131 671**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					130 573	**130 573**
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 098					**1 098**

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

Таблица 12.3

(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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:					**120 339**	**120 339**
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					120 339	**120 339**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:					**8 967**	**8 967**
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					8 967	**8 967**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					**-129 306**	**-129 306**
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					-129 306	**-129 306**

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

Таблица 12.3

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:					**120 339**	**120 339**
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					120 339	**120 339**
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					**120 339**	**120 339**
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					120 339	**120 339**

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	92	67
5	Расчеты с персоналом	1	
6	Расчеты по социальному страхованию	3	
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45	38
15	**Итого**	**141**	**105**

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		6
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	13	6
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	109	109
19	Прочая кредиторская задолженность	150	251
20	**Итого**	**272**	**372**

43

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом		12
3	Расчеты по социальному страхованию	37	97
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	122	90
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
11	**Итого**	**159**	**200**

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Акционерный капитал на начало сравнительного периода	40 000			40 000
4	Акционерный капитал на конец сравнительного периода	40 000			40 000
5	Акционерный капитал на начало отчетного периода	40 000			40 000
8	Акционерный капитал на конец отчетного периода	40 000			40 000

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2019 года составляет 40 000 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 40 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2019 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

Примечание 31. Управление капиталом

В течение 4 квартала 2019 года и 4 квартала 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.
На 31 декабря 2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 21 582 тысячи рублей (на 31 декабря 2018 года: 20 222 тысячи рублей).

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

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

Таблица 32.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	11	717			728
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	11	717			728
10	Итого	11	717			728

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:	**1 668**	**1 494**
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 296	1 494
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	72	
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	299	
15	**Итого**	**1 668**	**1 494**

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 36.1

(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
2	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	-1 078	
4	**Итого**	**-1 078**	

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

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

Таблица 37.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода			120 339	**120 339**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки			-120 339	**-120 339**

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

Таблица 37.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки			79 471	**79 471**
4	Прочие движения, 2018-01-01,2018-09-30			40 868	**40 868**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода			120 339	**120 339**

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	3 323	2 148
48	**Итого**	**3 323**	**2 148**
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	**Всего**	**3 323**	**2 148**

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 619	1 513
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	489	464
5	Прочее	5	9
6	**Итого**	**2 113**	**1 986**

Расходы по оплате труда за 2019 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 1 619 тысяч рублей (за 2018 год: 1 513 тысяч рублей).
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 489 тысяч рублей (за 2018 год: 464 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	74	51
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		109
12	**Итого**	**75**	**160**

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	18	22
4	Расходы по аренде	275	144
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	429	456
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 956	1 773
12	Транспортные расходы	1	34
13	Командировочные расходы		59
14	Штрафы, пени	150	2
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	52	72
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	213	95
17	Прочие административные расходы	498	429
18	**Итого**	**3 592**	**3 086**

За 2019 года операционных расходов по инвестиционному имуществу и расходов по операционной аренде не было.

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	7	
8	Прочие доходы		86
9	**Итого**	**7**	**86**

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		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	10 690	223
4	**Итого, в том числе:**	**10 690**	**223**
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 690	223

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2019 году составляет 20,00

(в 2018 году: 20,00)

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

Таблица 48.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2019г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные обязательства и резервы	23	8		32
2	Убыток текущего периода	1 125	10 681		11 806
3	Общая сумма отложенного налогового актива	23	8		32
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 125	10 681		11 806
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 148	10 689		11 837
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 148	10 689		11 837
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 148	10 689		11 837

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 2018 г.

Таблица 52.1

(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	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**20 457**					**20 457**
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	20 457					**20 457**
13	**Итого**	**20 457**					**20 457**

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:	**3 131**					**3 131**
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 102					**3 102**
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	29					**29**
49	**Итого**	**3 131**					**3 131**

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 2018 г.

Таблица 52.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2					2
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2					2
49	**Итого**	2					2

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
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	**298**	**315**		**229**		**842**
2	дебиторская задолженность клиентов	298	315		229		**842**
25	**Итого**	**298**	**315**		**229**		**842**

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

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
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	**492**	**487**	**120**			**1 098**
2	дебиторская задолженность клиентов	492	487	120			**1 098**
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:					**10 234**	**10 234**
12	прочая дебиторская задолженность					10 234	**10 234**
25	**Итого**	**492**	**487**	**120**		**10 234**	**11 332**

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

Таблица 52.8

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					29
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					29
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					887
39	дебиторская задолженность клиентов					842
43	прочая дебиторская задолженность					45

64

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

Таблица 52.8

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					2
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					2
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					1 098
39	дебиторская задолженность клиентов					1 098

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, представленных финансовыми инструментами, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными, на 2018 г.

Таблица 52.9

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					10 234
43	прочая дебиторская задолженность					10 234

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	**341**			**341**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**18 571**			**18 571**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18 571			**18 571**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**4 018**			**4 018**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 131			**3 131**
11	дебиторская задолженность	887			**887**
16	Прочие активы	141			**141**
17	**Итого активов**	**23 070**			**23 070**
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**272**			**272**
25	кредиторская задолженность	272			**272**
27	Прочие обязательства	159			**159**
28	Итого обязательств	**431**			**431**
29	Чистая балансовая позиция	**22 639**			**22 639**

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	**337**			**337**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**20 457**			**20 457**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 457			**20 457**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**11 334**			**11 334**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2			**2**
11	дебиторская задолженность	11 332			**11 332**
16	Прочие активы	105			**105**
17	**Итого активов**	**32 233**			**32 233**
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**372**			**372**
25	кредиторская задолженность	372			**372**
27	Прочие обязательства	200			**200**
28	Итого обязательств	**572**			**572**
29	Чистая балансовая позиция	**31 661**			**31 661**

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:	**341**			**341**
2	денежные средства на расчетных счетах	341			**341**
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			**18 571**	**18 571**
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			**18 571**	**18 571**
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов			18 571	**18 571**
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**3 131**			**3 131**
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 102			**3 102**
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	29			**29**
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**842**			**842**
65	дебиторская задолженность клиентов	842			**842**
71	**Итого активов**	**4 313**		**18 571**	**22 884**
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**272**			**272**
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	13			**13**
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	109			**109**
111	прочая кредиторская задолженность	150			**150**
113	**Итого обязательств**	**272**			**272**
114	**Итого разрыв ликвидности**	**4 042**		**18 571**	**22 612**

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:	**337**			**337**
2	денежные средства на расчетных счетах	337			**337**
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		**2 253**	**18 204**	**20 457**
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		**2 253**	**18 204**	**20 457**
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов		2 253	18 204	**20 457**
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**2**			**2**
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2			**2**
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**916**	**10 234**	**182**	**11 332**
65	дебиторская задолженность клиентов	916		182	**1 098**
69	прочая дебиторская задолженность		10 234		**10 234**
71	**Итого активов**	**1 255**	**12 487**	**18 386**	**32 128**
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**372**			**372**
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	6			**6**
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	6			**6**
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	109			**109**
111	прочая кредиторская задолженность	251			**251**
113	**Итого обязательств**	**372**			**372**
114	**Итого разрыв ликвидности**	**883**	**12 487**	**18 386**	**31 756**

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

Таблица 52.15

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	341				**341**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**18 571**				**18 571**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18 571				**18 571**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**4 018**				**4 018**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 131				**3 131**
11	дебиторская задолженность	887				**887**
16	Прочие активы	**141**				**141**
16	Итого активов	**23 070**				**23 070**
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**272**				**272**
24	кредиторская задолженность	272				**272**
26	Прочие обязательства	**159**				**159**
27	Итого обязательств	**431**				**431**
27	Чистая балансовая позиция	**22 639**				**22 639**

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

Таблица 52.15

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	337				**337**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**20 457**				**20 457**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 457				**20 457**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**11 334**				**11 334**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2				**2**
11	дебиторская задолженность	11 332				**11 332**
16	Прочие активы	**105**				**105**
16	Итого активов	**32 233**				**32 233**
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**372**				**372**
24	кредиторская задолженность	372				**372**
26	Прочие обязательства	**200**				**200**
27	Итого обязательств	**572**				**572**
27	Чистая балансовая позиция	**31 661**				**31 661**

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	алансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**341**	**3 102**	**75 853**	**79 296**	**79 296**
2	денежные средства, в том числе:	**341**			**341**	**341**
5	денежные средства на расчетных счетах	341			**341**	341
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**3 102**	**29**	**3 131**	**3 131**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		**3 102**	**29**	**3 131**	**3 131**
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		3 102		**3 102**	3 102
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими			29	**29**	29
36	инвестиции в ассоциированные организации			75 825	**75 825**	75 825
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			**272**	**272**	**272**
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в			**272**	**272**	**272**
55	кредиторская задолженность, в том числе:			**272**	**272**	**272**
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			13	**13**	13
58	кредиторская задолженность перед депозитариями			109	**109**	109
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	алансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых		
1	2	3	4	5	6	7
67	прочая кредиторская задолженность			150	**150**	150

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:	337		11 334	11 671	11 671
2	денежные средства, в том числе:	337			337	337
5	денежные средства на расчетных счетах	337			337	337
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			11 334	11 334	11 334
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			2	2	2
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			2	2	2
29	дебиторская задолженность, в том числе:			11 332	11 332	11 332
31	дебиторская задолженность клиентов			1 098	1 098	1 098
35	прочая дебиторская задолженность			10 234	10 234	10 234
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			372	372	372
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			372	372	372
55	кредиторская задолженность, в том числе:			372	372	372
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			6	6	6
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			6	6	6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
58	кредиторская задолженность перед депозитариями			109	**109**	109
67	прочая кредиторская задолженность			251	**251**	251

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 предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					600			600

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 предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					716			716

77

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

1. Операция переноса со счета на счет дебиторской задолженности 30.01.2020 на сумму 45 000,00. 2. Сторно документа от 31.01.2019 на сумму 6 000,00, операция проведена 31.01.2020. 3. Списание с забаланса дебиторской задолженности по договору цессии - 348 046,51, дата документа 31.01.2020. 4. Списание расходов по аренде, общая сумма расходов - 6 000,00, дата документа 31.01.2020.5.Реклассификация паев ПИФ в финансовые инструменты, учитываемые через прочий совокупный доход, сумма операции - 75 824 688,54, дата документа 29.02.2020. 6. Переоценена стоимость паев ПИФ, сумма операции - 1 077 593,04, дата документа - 29.02.2020.

Генеральный директор Варина Н.А.

27.03.2020

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Управляющая компания «Инновационный капитал» * МОСКВА * ОГРН 1057746030385