

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263552000	76017990	1057746030385	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
на 30 сентября 2020 г.**

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал"

АО "УК "Инновационный капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107258, Москва г, Гражданская 3-я ул, дом № 70, кабинет 8

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	401	341
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>		<b>17 973</b>	<b>18 571</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	17 973	18 571
5	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>		<b>70 849</b>	<b>74 747</b>
7	долевые инструменты	9	70 849	74 747
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>4 213</b>	<b>4 018</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	3 316	3 131
11	дебиторская задолженность	12	897	887
18	Основные средства	19	388	-
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	11 794	11 837
21	Прочие активы	20	177	141
22	<b>Итого активов</b>		<b>105 796</b>	<b>109 654</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>888</b>	<b>272</b>
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	513	-
30	кредиторская задолженность	26	375	272
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	46	-
36	Прочие обязательства	29	178	159
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>1 112</b>	<b>431</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	20 000	40 000
40	Резервный капитал	30	2 000	2 000
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(4 975)	(1 078)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		87 660	68 301
52	<b>Итого капитала</b>		<b>104 684</b>	<b>109 223</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>105 796</b>	<b>109 654</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Варина Наталья Алексеевна  
(инициалы, фамилия)

30 сентября 2020 г.

**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263552000	76017990	1057746030385	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 9 месяцев 2020 г.**

**Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал"  
АО "УК "Инновационный капитал"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

**Почтовый адрес 107258, Москва г, Гражданская 3-я ул, дом № 70, кабинет 8**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	<b>Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:</b>		<b>927</b>	<b>68 640</b>
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	71	460
4	процентные доходы	34	986	1 323
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(53 481)
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	-	120 339
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	(129)	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 925	2 429
16	Расходы на персонал	42	(1 797)	(1 597)
17	Прямые операционные расходы	43	(274)	(41)
18	Процентные расходы	44	(48)	-
20	Общие и административные расходы	46	(2 691)	(2 447)
22	Прочие доходы	47	20 406	-
23	Прочие расходы	47	-	(51)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		19 448	66 933
25	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:</b>	48	<b>(90)</b>	<b>10 666</b>
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(46)	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(43)	10 666
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		19 359	77 598
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
30	<b>Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:</b>		<b>(3 898)</b>	<b>-</b>
35	<b>чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>		<b>(3 898)</b>	<b>-</b>
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(3 898)	-
67	<b>Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>(3 898)</b>	<b>-</b>
68	<b>Итого совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>15 461</b>	<b>77 598</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Варина Наталья Алексеевна  
(инициалы, фамилия)

30 сентября 2020 г.

**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263552000	76017990	1057746030385	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
За 3 квартал 2020 г.**

**Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал"  
АО "УК "Инновационный капитал"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

**Почтовый адрес 107258, Москва г, Гражданская 3-я ул, дом № 70, кабинет 8**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	<b>Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:</b>		<b>294</b>	<b>76 723</b>
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	11	256
4	процентные доходы	34	326	643
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(53 481)
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	-	129 306
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	(43)	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 536	891
16	Расходы на персонал	42	(459)	(521)
17	Прямые операционные расходы	43	(59)	(20)
18	Процентные расходы	44	(15)	-
20	Общие и административные расходы	46	(833)	(531)
22	Прочие доходы	47	156	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		620	76 543
25	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:</b>	<b>48</b>	<b>(168)</b>	<b>10 571</b>
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(46)	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(122)	10 571
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		452	87 114
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		<b>(2 539)</b>	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		<b>(2 539)</b>	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(2 539)	-
67	<b>Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>(2 539)</b>	-
68	<b>Итого совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>(2 086)</b>	<b>87 114</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Варина Наталья Алексеевна  
(инициалы, фамилия)

30 сентября 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263552000	76017990	1057746030385	-

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 9 месяцев 2020 г.**

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал"  
АО "УК "Инновационный капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107258, Москва г, Гражданская 3-я ул, дом № 70, кабинет 8

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 акционером (участником)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, неограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и 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 01.01.2019 г.		40 000	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9 125)	<b>32 875</b>
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		40 000	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9 125)	<b>32 875</b>





Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и 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
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	(20 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20 000)
29	Остаток на 30.09.2020 г. в том числе:		20 000	-	2 000	-	(4 975)	-	-	-	-	-	-	-	-	87 660	<b>104 684</b>

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
Варина Наталья Алексеевна  
(инициалы, фамилия)

30 сентября 2020 г.

**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263552000	76017990	1057746030385	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 9 месяцев 2020 г.**

**Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал"  
АО "УК "Инновационный капитал"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **107258, Москва г, Гражданская 3-я ул, дом № 70, кабинет 8**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 358	4 534
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 827)	(2 768)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(1 812)	(1 514)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(116)	(389)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	3 100
13	<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>(1 397)</b>	<b>2 963</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		47 958	16 538
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(47 300)	(19 200)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		800	-
31	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>		<b>1 458</b>	<b>(2 662)</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
45	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>61</b>	<b>301</b>
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	341	337
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	401	638

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Варина Наталья Алексеевна  
(инициалы, фамилия)

30 сентября 2020 г.

# Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

## 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	бессрочно
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, комната 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	6
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

### Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. Применение экономических санкций, а также ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Кроме того, следует обратить внимание, что в условиях сложившейся эпидемиологической обстановки в Российской Федерации в настоящее время, связанной с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), а также изменением характера и условий работы, в том числе переводом части работников на дистанционную работу, в период с 30.03.2020 по 30.09.2020, Общество вынуждено обеспечить функционирование всех дистанционных услуг и функционирование дистанционно финансово-хозяйственной деятельности в целом. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, по масштабам бизнеса, систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.</p>

### Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

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

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

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

**Таблица 4.1**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	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	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	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	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В Обществе отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте.
5	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	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.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	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	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.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	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	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора. По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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, незначительна - не превышает 5%;</li> <li>• по договорам банковского вклада сроком «до востребования»;</li> <li>• 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.</li> </ul> <p>Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях ежеквартально.</p> <p>В качестве рыночной процентной ставки Общество использует следующие процентные ставки:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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 (<a href="http://www.cbr.ru/publ/">http://www.cbr.ru/publ/</a>).</li> <li>• 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 (<a href="http://www.cbr.ru/publ/">http://www.cbr.ru/publ/</a>).</li> </ul> <p>• 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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, незначительна - не превышает 5%;</li> <li>• по договорам банковского вклада сроком «до востребования»;</li> <li>• 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.</li> </ul> <p>Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях ежеквартально.</p>



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
11	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	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: <ul style="list-style-type: none"> <li>• расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги;</li> <li>• вознаграждения, уплачиваемые посредникам;</li> <li>• вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок;</li> <li>• другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг.</li> </ul> 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 стоимости через прочий совокупный доход" и №10605 "Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через 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	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности.</li> </ul> <p>Амортизированной стоимостью депозитов, признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.</p> <p>Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента.</p> <p>По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	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	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	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	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.</p> <p>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.</p> <p>Обязательства Общества не подлежат реклассификации.</p>
18	МСФО (IAS) 32	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.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
20	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	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо к Обществу

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо к Обществу
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо к Обществу
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В Обществе используется следующая классификация схожих по характеру и использованию основных средств (выделяются следующие однородные группы основных средств):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Земельные участки;</li> <li>• Здания;</li> <li>• Сооружения;</li> <li>• Машины и оборудование (кроме офисного);</li> <li>• Офисное оборудование;</li> <li>• Транспортные средства;</li> <li>• Производственный и хозяйственный инвентарь;</li> <li>• Другие виды основных средств.</li> </ul> <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 руб. Объекты учета стоимостью менее 100 000 рублей отражаются в составе запасов.</p>
26	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	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.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
28	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 быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. 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	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.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простой актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	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	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**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	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	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо к Обществу
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо к Обществу
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	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	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Не применимо к Обществу
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо к Обществу
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Не применимо к Обществу
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо к Обществу
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо к Обществу
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.</p>

## Примечание 5. Денежные средства

### Денежные средства

Таблица 5.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	401	-	401	341	-	341
6	<b>Итого</b>	<b>401</b>	<b>-</b>	<b>401</b>	<b>341</b>	<b>-</b>	<b>341</b>

### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
5	<b>Итого</b>	<b>401</b>	<b>341</b>

**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 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	17 973	18 571
6	<b>Итого</b>	<b>17 973</b>	<b>18 571</b>

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

**Таблица 6.2**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
5	<b>Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</b>	<b>17 973</b>	<b>18 571</b>
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	17 973	18 571
12	<b>Итого</b>	<b>17 973</b>	<b>18 571</b>



**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.)

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 30.09.2020 г.</b>	<b>На 31.12.2019 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	70 849	74 747
5	<b>Итого</b>	<b>70 849</b>	<b>74 747</b>

**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 30.09.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 501	-	2 501	3 102	-	3 102
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	815	-	815	29	-	29
13	<b>Итого</b>	<b>3 316</b>	<b>-</b>	<b>3 316</b>	<b>3 131</b>	<b>-</b>	<b>3 131</b>

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

**Дебиторская задолженность**

**Таблица 12.1**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	896	-	896	842	-	842
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	45	-	45
7	<b>Итого</b>	<b>897</b>	<b>-</b>	<b>897</b>	<b>887</b>	<b>-</b>	<b>887</b>

## 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
18	Поступление	518	-	-	-	-	<b>518</b>
23	Амортизационные отчисления	(129)	-	-	-	-	<b>(129)</b>
28	Балансовая стоимость на _____ 20__ года	388	-	-	-	-	<b>388</b>
29	Стоимость (или оценка) на _____ 20__ года	518	-	-	-	-	<b>518</b>
30	Накопленная амортизация	(129)	-	-	-	-	<b>(129)</b>
31	Балансовая стоимость на _____ 20__ года	388	-	-	-	-	<b>388</b>

## Примечание 20. Прочие активы

### Прочие активы

Таблица 20.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	104	92
5	Расчеты с персоналом	1	1
6	Расчеты по социальному страхованию	2	3
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	70	45
15	<b>Итого</b>	<b>177</b>	<b>141</b>

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

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Таблица 24.1**

(тыс. руб.)

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 30.09.2020 г.</b>	<b>На 31.12.2019 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
2	Обязательства по аренде	513	-
15	<b>Итого</b>	<b>513</b>	<b>-</b>

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

**Кредиторская задолженность**

**Таблица 26.1**  
(тыс. руб.)

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 30.09.2020 г.</b>	<b>На 31.12.2019 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
19	Прочая кредиторская задолженность	375	272
20	<b>Итого</b>	<b>375</b>	<b>272</b>

## Примечание 29. Прочие обязательства

### Прочие обязательства

Таблица 29.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	10	-
3	Расчеты по социальному страхованию	33	37
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	103	122
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	31	-
11	<b>Итого</b>	<b>178</b>	<b>159</b>



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

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 9 месяцев 2020 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	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	-	71	-	-	71
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	71	-	-	71
10	<b>Итого</b>	-	71	-	-	71

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 9 месяцев 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	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	11	449	-	-	460

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
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	11	449	-	-	460
10	<b>Итого</b>	<b>11</b>	<b>449</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>460</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 3 квартал 2020 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	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	-	11	-	-	11
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	11	-	-	11
10	<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 3 квартал 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	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	-	<b>256</b>	-	-	<b>256</b>
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	256	-	-	<b>256</b>
10	<b>Итого</b>	-	<b>256</b>	-	-	<b>256</b>

## Примечание 34. Процентные доходы

### Процентные доходы

Таблица 34.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>986</b>	<b>1 323</b>
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	929	984
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	56	40
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	299
15	<b>Итого</b>	<b>986</b>	<b>1 323</b>

### Процентные доходы

Таблица 34.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>326</b>	<b>643</b>
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	312	312
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	14	32
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	299
15	<b>Итого</b>	<b>326</b>	<b>643</b>

## 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 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 925	2 429
48	<b>Итого</b>	<b>2 925</b>	<b>2 429</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	<b>Всего</b>	<b>2 925</b>	<b>2 429</b>

### Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 536	891
48	<b>Итого</b>	<b>1 536</b>	<b>891</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	<b>Всего</b>	<b>1 536</b>	<b>891</b>

## Примечание 42. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

Таблица 42.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 428	1 223
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	369	370
5	Прочее	-	5
6	<b>Итого</b>	<b>1 797</b>	<b>1 597</b>

### Расходы на персонал (за последний квартал)

Таблица 42.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	376	400
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	83	121
6	<b>Итого</b>	<b>459</b>	<b>521</b>

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

### Прямые операционные расходы

Таблица 43.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	259	41
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	15	-
12	<b>Итого</b>	<b>274</b>	<b>41</b>

### Прямые операционные расходы

Таблица 43.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	59	20
12	<b>Итого</b>	<b>59</b>	<b>20</b>

## Примечание 44. Процентные расходы

### Процентные расходы

Таблица 44.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	48	-
7	<b>Итого</b>	<b>48</b>	<b>-</b>

### Процентные расходы

Таблица 44.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	15	-
7	<b>Итого</b>	<b>15</b>	<b>-</b>



## Примечание 46. Общие и административные расходы

### Общие и административные расходы

Таблица 46.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	24	12
4	Расходы по аренде	92	125
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	411	429
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 707	1 230
12	Транспортные расходы	1	1
14	Штрафы, пени	-	150
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	49	41
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	7	165
17	Прочие административные расходы	400	294
18	<b>Итого</b>	<b>2 691</b>	<b>2 447</b>

### Общие и административные расходы

Таблица 46.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	8	4
4	Расходы по аренде	60	53
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	564	325
12	Транспортные расходы	1	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	13	12
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	7	-
17	Прочие административные расходы	180	138
18	<b>Итого</b>	<b>833</b>	<b>531</b>

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

Таблица 47.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	20 406	-
9	<b>Итого</b>	<b>20 406</b>	<b>-</b>

### Прочие доходы

Таблица 47.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	156	-
9	<b>Итого</b>	<b>156</b>	<b>-</b>

### Прочие расходы

Таблица 47.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	51
6	<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>51</b>

## 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 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(46)	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(43)	10 666
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>(90)</b>	<b>10 666</b>
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(90)	10 666

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

Таблица 48.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(46)	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(122)	10 571
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>(168)</b>	<b>10 571</b>
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(168)	10 571

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

Таблица 48.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	19 448	66 933
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(90)	10 666

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

Таблица 48.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	620	76 543
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(168)	10 571

### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

**Таблица 48.4**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.09.2020г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Аренда 635-П	-	7	-	7
2	Оценочные обязательства и резервы	32	(5)	-	27
3	Общая сумма отложенного налогового актива	32	3	-	35
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	11 806	(46)	-	11 759
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 837	(43)	-	11 794
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 837	(43)	-	11 794
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 837	(43)	-	11 794

### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

**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 30.09.2019г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
8	Оценочные обязательства и резервы	23	9	-	33
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 125	10 657	-	11 781
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 148	10 666	-	11 814
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 148	10 666	-	11 814
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 148	10 666	-	11 814

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 9 месяцев 2020 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	-	-	-	-	400	-	-	400

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 9 месяцев 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	-	-	-	-	450	-	-	450

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 3 квартал 2020 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	-	-	-	-	148	-	-	148

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 3 квартал 2019 г.**

**Таблица 58.2**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	150	-	-	150

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

**Таблица 58.3**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	400	450

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

**Таблица 58.3**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателей	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	148	150