

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ
СОЛЮШНС» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2019
ГОД**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ СОЛЮШНС»

Аудируемое лицо

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Эссет Менеджмент Солюшнс» (далее - ООО «ЭйЭмЭс»).
- **Государственная регистрация:** свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 30 мая 2013 года серия 77 № 014555623 за основным государственным регистрационным номером 1137746461456.
- **Место нахождения:** 119590, г. Москва, МЖД Киевское 5-й километр, дом 1, строение 1,2, эт. 2, пом. 39, оф. В213.2.

Аудитор

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СА «Аудит» (далее – ООО «СА «Аудит»).
- **Государственная регистрация:** свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 22 марта 2015 года серия 77 № 016991267 за основным государственным регистрационным номером 1157746240354.
- **Место нахождения:** 115280, Москва, улица Автозаводская, дом 23А, корпус 2, Этаж 5, Офис № Оф.504
- **Является членом:** саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО ААС).
- **ОРНЗ** - 11506023371.

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭйЭмЭс», состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год и примечаний.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ЭйЭмЭс» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности некредитной финансовой организации, установленными в Российской Федерации Банком России.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по

международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по
аудиту, по результатам
которого составлено
аудиторское заключение

Генеральный директор
ООО «СА «Аудит»



Головкина Елена Сергеевна

Селеджиева Александра Олеговна

27 марта 2020 года

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	17647059	1137746461456	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЭСЦЕТ МЕНЕДЖМЕНТ СОЛЮШНС" (ООО "ЭЙЭМЭС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119590, Москва г, Мжд Киевское 5-й км, дом 1, строение 1.2, этаж 2, помещение 39, офис В213.2

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	72	661
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		26 214	22 938
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	26 214	22 938
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 782	5 656
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	4 782	0
11	дебиторская задолженность	12	1 000	5 656
18	Основные средства	19	339	334
20	Отложенные налоговые активы	48	1 206	30
21	Прочие активы	20	766	4 061
22	Итого активов		34 378	33 681
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0	5
30	кредиторская задолженность	26	0	5
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	131
36	Прочие обязательства	29	956	497
37	Итого обязательств		956	633
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	10 000	10 000
39	Добавочный капитал	30	232 776	232 776
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(209 353)	(209 728)
52	Итого капитала		33 423	33 048
53	Итого капитала и обязательств		34 378	33 681

Генеральный директор
(должность руководителя)

Д.В. Горин

(инициалы, фамилия)

__17__ марта __2020__ г.

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	17647059	1137746461456	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ СОЛЮШНС" (ООО "ЭЙЭМЭС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119590, Москва г, Мжд Киевское 5-Й км, дом 1, строение 1.2, этаж 2, помещение 39, офис В213.2

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 785	(99 737)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	554	(269)
4	процентные доходы	34	2 249	2 042
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(18)	(3)
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0	(101 506)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	31 484	17 717
16	Расходы на персонал	42	(16 681)	(8 773)
17	Прямые операционные расходы	43	(8 620)	(444)
20	Общие и административные расходы	46	(9 794)	(9 264)
22	Прочие доходы	47	25	18
23	Прочие расходы	47	0	(132)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(801)	(100 615)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 176	(22 042)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	0	(300)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 176	(21 743)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		375	(122 657)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		375	(122 657)

Генеральный директор
(должность руководителя)

Д.В. Горин
(инициалы, фамилия)

(подпись)

17 марта 2020_ г.

06

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров
(с изменениями от 7 сентября 2017 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКМТО	Код некредитной финансовой организации по ОНКО	Код государственной регистрации по ОГРН	Код идентификации по ИНН
45268584000	17647059	11377464614	56

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ СОЛЮШНС" (ООО "ЭИМЭС")
(полное фирменное и сокращенное фирменные наименования)

Почтовый адрес: 119590, Москва г, Мзд Киевские 5-й км, Дом. 1, строение 1.2, этаж 2, помещение 39, офис

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долговых инструментов, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого	
																		7
1		2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Остаток на 1 января 2018 г.		99 980	222 353	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(87 070)	235 263	
4	Остаток на 1 января 2018 г., пересмотренный		99 930	222 353	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(87 070)	235 263	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(122 657)	(122 657)	
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	(89 980)	10 428	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(89 980)	
12	Прочие взносы акционеров (участников)		10 000	232 776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(209 728)	33 048	
14.1	Остаток на 31 декабря 2018 г.		10 000	232 776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(209 728)	33 048	
15	Остаток на 1 января 2019 г.		10 000	232 776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(209 728)	33 048	
18	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный		10 000	232 776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(209 728)	33 048	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	375	375	
29	Остаток на 31 декабря 2019 г. в том числе:		10 000	232 776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(209 353)	33 423	

Генеральный директор (подпись) Д.В. Горин (инициалы, фамилия)

17 марта 2020 г.

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	17647059	1137746461456	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ СОЛЮШНС" (ООО "ЭЙЭМЭС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119590, Москва г, Мжд Киевское 5-Й км, дом 1, строение 1,2, этаж 2, помещение 39, офис В213.2

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	(1 501)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		31 509	17 321
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(9 632)	(13 004)
5	Проценты полученные		0	2 166
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(16 061)	(8 404)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(864)	(1 051)
11	Уплаченный налог на прибыль		(131)	(168)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(515)	0
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 306	(4 642)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(109)	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		6 008	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(10 794)	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(4 896)	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	(50)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	5 323
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	5 273
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(589)	631

47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	661	30
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	72	661

Генеральный директор
(должность руководителя)

Д.В. Горин
(подпись) (инициалы, фамилия)



17 _марта_ 2020_ г.

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	21-000-1-00967
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Действие лицензии не приостанавливалось
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечными владельцами (бенефициарами) являются: 1. Севилян Мартирос Зорикович размер доли 99%. 2. Горин Денис Васильевич размер доли 1%.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	НП
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119590, г. Москва, МЖД Киевское 5-й км., дом 1, стр. 1,2, этаж 2, помещение № 39, офис B213.2
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119590, г. Москва, МЖД Киевское 5-й км., дом 1, стр. 1,2, этаж 2, помещение № 39, офис B213.2
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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>Российской Федерации (ЦБ РФ) проводил умеренно жёсткую денежно-кредитную политику. Основная её цель - поддержание инфляции вблизи целевого значения 4%. В 2018 году наметился переход к нейтральной денежно-кредитной политике, однако в конце 3-го квартала инфляционные ожидания выросли. По уточненному прогнозу ЦБ РФ в 2018 году инфляция составит 3,8-4,2%, а к концу 2019 года - 5,0-5,5%. В 2017 году ЦБ РФ 6 раз снижал ключевую ставку (с 10% до 7,75%), в течение 2018 года дважды снижал ключевую ставку: 9 февраля до 7,50% и 23 марта до 7,25%, а 17 сентября повысил её до 7,5%. Это указывает на возврат к умеренно-жесткой денежно-кредитной политике. В сентябре 2018 года произошло существенное ослабление рубля к доллару США (курс ЦБ составлял 69,97 руб. за 1 долл. США на 12 сентября 2018), затем рубль стал укрепляться и к концу сентября достиг уровня 65,50 руб. за 1 доллар. Произошедшее ослабление рубля связано с оттоком капитала вследствие изменения внешних условий. Прогнозируется волатильность рубля и в дальнейшем, но без резкой девальвации. В настоящее время экономика Российской Федерации и её фондовый рынок находятся под давлением из-за геополитической напряженности и продолжающихся санкционных мер со стороны западных стран и США. В экономических и финансовых кругах РФ рассматриваются меры по ослаблению зависимости от доллара США, однако добиться быстрого эффекта будет трудно. Также возможное введение санкций против госдолга РФ может разбалансировать финансовую систему страны. Наблюдаемый рост цен на углеводородное сырьё в значительной мере способствует сохранению текущего уровня основных финансово-экономических показателей, и по прогнозам цены на нефть не будут снижаться. Тем не менее, в результате санкционного давления, выхода западных инвесторов из облигаций федерального займа РФ и волатильности рубля, денежно-кредитные условия на финансовом рынке РФ ужесточились. Это проявилось в повышении ключевой ставки, доходностей ОФЗ, началось повышение ставок на депозитно-кредитном рынке. В дальнейшем внешняя среда будет зависеть от степени принятия новых санкционных мер и реакции на них финансовых рынков. Существенные отличия фактических событий от прогнозных могут привести к новым изменениям в денежно-кредитной политике в</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	С 01.01.2010г. Общество ведет бухгалтерский учет согласно Положению "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (утв. Банком России 03.02.2016 № 532-П). Данные за сопоставимые периоды пересчитаны согласно требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета с целью предоставления сопоставимой
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	обязательств является справедливая стоимость, за исключением активов и обязательств, оцениваемых по амортизационной стоимости. Справедливая стоимость определяется как сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательств, в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо непосредственной наблюдаемости этой цена или ее определения по иной методике.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	НП
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	НП

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), отсутствуют; отступлений от Учетной политики, оказывающих влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не производилось.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие оценок и допущений может быть оказано на статью "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток". Оценка справедливой стоимости проводится по общему правилу согласно уровням иерархии в зависимости от наблюдаемости исходных данных и их существенности для оценки следующим образом: <ul style="list-style-type: none"> • уровень 1 — котируемые цены (без корректировок) на такие же активы и обязательства на активных рынках, которые Общество может наблюдать на дату оценки; • уровень 2 — исходные данные, помимо котируемых цен, наблюдаемые для актива или обязательства напрямую либо косвенно; • уровень 3 — ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству. На 3 уровне иерархии допустимо применение

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>финансовых инструментов Общество использует исходные данные различных уровней. Исходные данные 1 Уровня - это котированные цены (некорректируемые) на активных рынках для идентичных активов, к которым можно получить доступ на дату оценки. В условиях активного рынка справедливая стоимость ценных бумаг, обращающихся на российских биржах (долевых, долговых, паев, ИСУ, ПФИ) определяется на основании наблюдаемых котировок ценных бумаг, раскрываемых/публикуемых источниками информации. Оценка справедливой стоимости для этого уровня осуществляется на основе показатель рыночная цена (2) по ценной бумаге, допущенной к торгам, раскрываемый Организатором торговли (ПАО «Московская Биржа») на дату оценки, а при отсутствии - на ближайшую к дате оценки за предыдущие 30 торговых дней. Исходные данные 2 Уровня - это исходные данные, которые не являются котированными ценами, включенными в 1 Уровень, и которые прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива. Для 2-го уровня иерархии данных используется котировка Ценового Центра НРД на дату оценки, а при ее отсутствии - котировка на ближайшую дату, но не далее 90 торговых дней до даты оценки, при условии, что это Ценовая котировка третьей стороны.</p> <p>Исходные данные 3 Уровня - это ненаблюдаемые исходные данные для актива, а также исходные данные, которые Общество не может классифицировать в данные 1 и 2 Уровней. В этом случае Обществом используются: для оценки справедливой стоимости акций российских эмитентов, облигаций, паев ПИФ и ИСУ: 1-й уровень приоритета данных - показатель «Рыночная цена 2» по ценной бумаге, допущенной к торгам, раскрываемый Организатором торговли (ПАО «Московская Биржа») на ближайшую доступную дату в диапазоне от 31 до 90 торгового дня от даты оценки; 2-й уровень приоритета данных - показатель «Рыночная цена 3» по ценной бумаге, допущенной к торгам, раскрываемый Организатором торговли (ПАО «Московская Биржа») на дату оценки, а при его отсутствии - показатель на ближайшую дату, но не далее</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Операции в иностранной валюте, учитываются в функциональной валюте (российских рублях) с использованием официального курса Центрального Банка Российской Федерации на дату проведения операции. Прибыли и убытки, возникшие в результате осуществления этих операций, а также при переводе активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, учитываются в составе прибыли и убытков. Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы остатка по каждому лицевому счету в иностранной валюте на официальный курс. Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат: • дату движения (в т.ч. выбытия) средств в иностранной валюте; • последний день месяца.</p>

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствуют.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменения Учетной политики не производилось.
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	Не применимо.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.			
Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	денежные средства - денежные активы и наличность Общества, находящиеся в кассе и на расчетных счетах в банке. Денежные документы не признаются денежными эквивалентами. Под остатки и по мере движения денежных средств на расчетных счетах Общество создает и корректирует резерв под обесценение под ожидаемые кредитные убытки.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	кредитных организациях и банках-нерезидентах денежные средства, как оцениваемые после даты выдачи (размещения):• по амортизированной стоимости• по справедливой стоимости через прочий совокупный доход• по справедливой стоимости через прибыль или убыток.Классификация выданных (размещенных) денежных средств производится Обществом исходя из:• бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами• характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.При классификации и оценке Общество руководствуется также МСФО (IFRS) 9. Общество формирует резерв под обесценение денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваемых по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Не реже одного раза в квартал на отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Критерии классификации. Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество может на дату первоначального признания ценных бумаг по собственному усмотрению классифицировать ценные бумаги (без права последующей реклассификации) как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. Учет затрат, связанных с приобретением. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. Периодичность осуществления переоценки. Переоценка по справедливой стоимости производится: • по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток - в последний день месяца; • по ценным бумагам отдельного выпуска (эмитента) - в день совершения операций покупки (продажи) с ценными бумагами данного выпуска (эмитента). При проведении переоценки переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. Обесценение финансового актива. Под ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или</p>
----	--	---	---

12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	<p>Критерии классификации. Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: • ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; • условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p> <p>Учет затрат, связанных с приобретением. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг. В случае если Общество в последующем не принимает решения о приобретении ценных бумаг, стоимость предварительных затрат относится на расходы на дату принятия решения не приобретать ценные бумаги. Периодичность осуществления переоценки. Переоценка по справедливой стоимости производится: • по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток - в последний день месяца; • по ценным бумагам отдельного выпуска (эмитента) - в день совершения операций покупки (продажи) с ценными бумагами данного выпуска (эмитента). При проведении переоценки переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг.</p> <p>Обесценение финансового актива. Общество формирует резерв под обесценение ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Не реже одного раза в квартал на отчетную дату</p>
----	--	---	---

13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; • условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Учет затрат, связанных с приобретением. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, удерживаемых до погашения, включаются в стоимость ценных бумаг. В случае если Общество в последующем не принимает решения о приобретении ценных бумаг, стоимость предварительных затрат относится на расходы на дату принятия решения не приобретать ценные бумаги. Учет после первоначального признания. После первоначального признания и до прекращения признания долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП. Расчет амортизированной стоимости долговой ценной бумаги с использованием линейного метода признания процентного дохода производится в случае, если: а) срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год; б) разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет не более 10%. Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода. Вложения в долговые ценные бумаги данной категории не переоцениваются. Общество формирует резерв под обесценение ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости. Не реже одного раза в квартал на отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.
----	---------------	--	---

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>ассоциированных акционерных обществ (паевых инвестиционных фондов) учитываются Обществом на отдельных балансовых счетах по учету участия в дочерних и ассоциированных обществах на балансовом счете № 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах». При потере контроля над управлением акционерным обществом или значимого влияния (совместного контроля) на деятельность акционерного общества, Общество классифицирует вложения в данные ценные бумаги, в соответствии с бизнес-моделью дальнейшего управления данным активом, как долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток или долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход с учетом на соответствующих балансовых счетах. Ценные бумаги, учитываемые как участие в дочерних и ассоциированных обществах, паевых инвестиционных фондах, а также вложения в доли участия в уставных капиталах юридических лиц не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Ценные бумаги, учитываемые как участие в дочерних и ассоциированных обществах, паевых инвестиционных фондах, а также вложения в доли участия в уставных капиталах юридических лиц, подлежат проверке на обесценение. В случае наличия обесценения, по таким ценным бумагам и долям участия создаются резервы под обесценение в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов».</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов осуществляется Обществом согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета и положениям Учетной политики Общества.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения. При первоначальном признании финансового обязательства Общество проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям. Расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется Обществом ежеквартально на отчетную дату. По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой изменение процентных ставок будет приводить к изменению ЭСП в результате пересмотра потоков денежных средств. По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой на дату установления новой процентной ставки осуществляется пересчет ЭСП и денежных потоков. Пересчет ЭСП осуществляется исходя из амортизированной стоимости, рассчитанной на дату установления новой процентной ставки, и ожидаемых денежных потоков. Дальнейший расчет амортизированной стоимости финансового обязательства</p>

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств не проводится.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении. Для последующей оценки инвестиционного имущества используется модель учета по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется на основании отчета об оценке имущества.
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	(земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору финансовой аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но: а) не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; а также б) не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности. Критерии: (а) земля, предназначенная для получения прироста стоимости капитала в долгосрочной перспективе, а не для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной хозяйственной деятельности; (б) земля, дальнейшее предназначение которой в настоящее время пока не определено. (В случае, если предприятие не определило, будет ли оно использовать землю в качестве недвижимости, занимаемой владельцем, или для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной хозяйственной деятельности, то считается, что земля предназначена для получения прироста стоимости капитала)
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	Для оценки инвестиционного имущества Общество использует исключительно модель учета по справедливой стоимости.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, признанного готовым к использованию с 01.01.2018 - 100 000 рублей. После первоначального признания основные средства учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	<p>Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации). Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельным участкам).</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Общество признает нематериальным активом объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права 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. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100000.00 рублей.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для его использования. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и
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	
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы отсутствуют.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Пенсионные планы отсутствуют
36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Доходы от продажи (ДАПП) - внеоборотные активы (ОС, НМА, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • уполномоченным лицом или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); • ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; • действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. <p>Объекты ДАПП не амортизируются. Признание объектов в качестве ДАПП, или прекращение признания осуществляется Обществом на основании профессионального суждения, формируемого с учетом вышеизложенных критериев, в том числе учитывая характеристики ДАПП. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве ДАПП, на дату перевода такого объекта в состав ДАПП, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производится его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> • первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав ДАПП; • справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам, - затраты, которые необходимо понести для передачи). <p>Определение справедливой стоимости ДАПП</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Размещенные акции отражаются по номинальной стоимости.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные акции отсутствуют
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В Обществе резервный капитал отсутствует..
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Выплаченные дивиденды признаются как распределение прибыли Общества.
----	---------------------------------------	------------------------------	---

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		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	72	0	72	664	3	661
6	Итого	72	0	72	664	3	661

5.1.1. По состоянию на у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на : в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла тысяч рублей (на года: тысяч рублей), или процентов от общей суммы денежных средств (на года: процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на года включают тысяч рублей (на года: тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	72	661
5	Итого	72	661

Пояснения к таблице

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	664	0	0	664
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	664	0	0	664
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	41 829	0	0	41 829
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	41 829	0	0	41 829
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(42 421)	0	0	(42 421)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(42 421)	0	0	(42 421)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	72	0	0	72
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	72	0	0	72

Пояснения к таблице

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2018 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	30	0	0	30
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30	0	0	30
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	24 914	0	0	24 914
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 914	0	0	24 914
11	Прекращение признания финансовых активов, в том	(24 280)	0	0	(24 280)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(24 280)	0	0	(24 280)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	664	0	0	664
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	664	0	0	664

Пояснения к таблице

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств 2019 г.

Таблица 5.5

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

Пояснения к таблице

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств 2018 г.

Таблица 5.5

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

Пояснения к таблице

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	26 214	22 938
6	Итого	26 214	22 938

- 6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.
 6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.
 6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.
 6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	26 214	22 938
9	кредитных организаций и банков-	26 214	22 938
12	Итого	26 214	22 938

Пояснения к таблице

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	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:	4 801	21	4 779	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3	0	3	0	0	0
13	Итого	4 803	21	4 782	0	0	0

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

По состоянию на 31.12.2019 года и 31.12.2018 года все денежные средства сконцентрированы в банке-резиденте с высоким кредитным рейтингом.

Средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 отсутствуют.

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:					
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	10 822	3 909	0	14 731
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:					
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(6 021)	(3 907)	0	(9 928)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4 801	3	0	4 803
		0	4 801	3	0	4 803

Пояснения к таблице

Выверка изменений полной
в кредитных организациях и ба

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 клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0

Балансовой стоимости средств
в банках-нерезидентах 2018 г.

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
8	9	10	11	12	13
0	0	0	0	25	0
0	0	0	0	25	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	1 501	0
0	0	0	0	1 501	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	(1 526)	0
0	0	0	0	(1 526)	0
0	0	0	0	0	0

Таблица 10.2

Итого
14
25
25
0
0
0
1 501
1 501
0
0
0
(1 526)
(1 526)
0

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0

Пояснения к таблице

0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0

	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0

Выверка изменений резерва под обесценение средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		
		21	21
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		
		21	21
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		
		21	21
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		
		21	21

Пояснения к таблице

Выверка изменений реze
в кредитных организациях и ба

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 клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях
1	2	3	4	5	6	7
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0

Таблица 10.3

Итого
14
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0
21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0

Пояснения к таблице

0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0

	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0

Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2019 г.

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5%	13-16 дней	0	0

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	557	1	556
6	Прочая дебиторская задолженность	1 000	0	1 000	5 100	0	5 100
7	Итого	1 000	0	1 000	5 657	1	5 656

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в 12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на г.: тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме тысяч рублей (на г.: тысяч рублей).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты 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:	557	0	0	0	5 100	5 657
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	557	0	0	0	5 100	5 657
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	300	0	1 647	0	32 638	34 586
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	300	0	1 647	0	32 638	34 586
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(857)	0	(1 647)	0	(36 738)	(39 242)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(857)	0	(1 647)	0	(36 738)	(39 242)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 000	1 000
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	1 000	1 000

Пояснения к таблице

Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2018 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютным и и фондовым и биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансово й аренде	Прочая дебиторская задолженно сть	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	360	0	0	0	79	439
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	360	0	0	0	79	439
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 717	0	0	0	5 100	22 817
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	17 717	0	0	0	5 100	22 817
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(17 521)	0	0	0	(79)	(17 599)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(17 521)	0	0	0	(79)	(17 599)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	557	0	0	0	5 100	5 657
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	557	0	0	0	5 100	5 657

Пояснения к таблице

Выверка изменений резерва под обесценение
дебиторской задолженности 2019 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1	0	0	0	0	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	0	0	0	0	(1)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1)	0	0	0	0	(1)

Пояснения к таблице

Выверка изменений резерва под обесценение
дебиторской задолженности 2018 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	0	0	0	0	1
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1	0	0	0	0	1
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	0	0	1
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1	0	0	0	0	1

Пояснения к таблице

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Офисное и компьютерное оборудование	Итого
1	2	4	8
4	Поступление		
9	Амортизационные отчисления	380	380
14	Балансовая стоимость на 31.12.2018	(45)	(45)
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	334	334
16	Накопленная амортизация	380	380
17	Балансовая стоимость на 31.12.2018	(45)	(45)
18	Поступление	334	334
23	Амортизационные отчисления	109	109
28	Балансовая стоимость на 31.12.2019	(105)	(105)
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019	339	339
30	Накопленная амортизация	489	489
31	Балансовая стоимость на 31.12.2019	(150)	(150)
		339	339

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	16	0
6	Расчеты по социальному страхованию	19	17
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	731	4 045
15	Итого	766	4 061

Пояснения к таблице

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	698	385
3	Расчеты по социальному страхованию	258	109
11	Итого	956	497

Пояснения к таблице

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 2019 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы,					
	в том числе:					
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1)	555	0	0	554
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У	(1)	555	0	0	554
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	(1)	555	0	0	554

Пояснения к таблице

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 2018 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:					
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	(269)	0	0	(269)
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У	0	(269)	0	0	(269)
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У	0	(269)	0	0	(269)
12	Итого	0	(269)	0	0	(269)

Пояснения к таблице

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 249	2 042
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 235	2 042
15	Итого	14	0
		2 249	2 042

Пояснения к таблице

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.	0	0	1	1
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	21	0	(1)	21
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	21	0	0	21

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	1	1
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018	0	0	1	1

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

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	0	(101 506)
8	Итого	0	(101 506)

Пояснения к таблице

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	31 209	17 417
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	31 209	17 417
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	275	300
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	275	300
56	Всего	31 484	17 717

Пояснения к таблице

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	13 076	6 891
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3605	1 882
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	16 681	8 773

42.1.1. Расходы по оплате труда за года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере тысяч рублей (за года: тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере тысяч рублей (за года: тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере тысяч рублей (за года: тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	6	12
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	8 614	352
11	Прочее	0	80
12	Итого	8 620	444

Пояснения к таблице

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3а 2019 г.		3а 2018 г.	
		3	4	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	311	278		
2	Амортизация основных средств	105	45		
4	Расходы по операционной аренде	1 846	1 517		
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	4	0		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	679	608		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 602	1 262		
11	Представительские расходы	278	25		
12	Транспортные расходы	22	22		
14	Штрафы, пени	60	4		
15	Расходы на услуги банков	161	163		
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	484	1 051		
17	Прочие административные расходы	4 245	4 290		
18	Итого	9 784	9 264		

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за года тысяч рублей (за года: тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за года тысяч рублей (за года: тысяч рублей).

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме тысяч рублей (года: тысяч рублей), в том числе основная арендная плата в сумме тысяч рублей (года: тысяч рублей), и расходы по финансовой аренде в части основной арендной платы в сумме тысяч рублей (года: тысяч рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	1
8	Прочие доходы	25	17
9	Итого	25	18

Пояснения к таблице

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	57
5	Прочие расходы	0	75
6	Итого	0	132

Пояснения к таблице

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0	(300)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 176)	(21 743)
4	Итого, в том числе:	(1 176)	(22 042)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 176)	(22 042)
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У	(1 176)	(22 042)

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в году составляет процентов (в году: процентов).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	7
		3	4				
1	2	3		4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка							
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	120	120	0	0	0	0
2	Основные средства	4	4	0	0	0	0
3	Расчетные счета в банках	0	(1)	0	0	0	1
4	Расчеты с дебиторами и кредиторами	132	141	0	0	0	1
5	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	20	(74)	0	0	0	(9)
6	Прочее	0	0	0	0	0	94
7	Общая сумма отложенного налогового актива	276	190	0	0	0	0
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	974	974	0	0	0	86
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 250	1 164	0	0	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							
10	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1	(51)	0	0	0	51
11	Запасы	30	30	0	0	0	0
12	Основные средства	14	0	0	0	0	14
13	Расчеты с дебиторами и кредиторами	0	9	0	0	0	(9)
14	Прочее	0	0	0	0	0	0
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	44	(12)	0	0	0	0
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 206	1 176	0	0	0	56
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 206	1 176	0	0	0	30

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018		На 01.01.2018		
		3	4	5	6	
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка						
1	Основные средства	1	1	0	0	0
2	Расчетные счета в банках	1	1	0	0	0
3	Расчеты с дебиторами и кредиторами	0	9	0	0	(9)
4	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	94	77	0	0	17
Итого						
5	Прочее	0	0	0	0	0
6	Общая сумма отложенного налогового актива	95	88	0	0	0
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	(21 756)	0	0	7
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	95	(21 669)	0	0	21 756
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
9	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	51	51	0	0	0
10	Основные средства	14	14	0	0	0
11	Расчеты с дебиторами и кредиторами	0	9	0	0	(9)
Итого						
12	Прочее	0	0	0	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	65	74	0	0	(9)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	30	(21 743)	0	0	21 773
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	30	(21 743)	0	0	21 773

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26 214	0	0	26 214
2	финансовые активы, в том числе:	26 214	0	0	26 214
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 214	0	0	26 214
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26 214	0	0	26 214
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26 214	0	0	26 214

56.1.1. Инвестиции в (указать наименование компании), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, перестали обращаться на активном рынке в года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на года как финансовые инструменты уровня 2. В года восстановилась торговая активность на финансовых рынках и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на года как 56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 938	0	0	22 938
2	финансовые активы, в том числе:	22 938	0	0	22 938
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 938	0	0	22 938
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 938	0	0	22 938
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	22 938	0	0	22 938

56.1.1. Инвестиции в (указать наименование компаний), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, перестали обращаться на активном рынке в года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на года как финансовые инструменты уровня 2. В года восстановилась торговая активность на финансовых рынках и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на года как финансовые инструменты уровня 1.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26 552	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	26 214	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 214	0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26 214	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26 214	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	339	0	0
86	основные средства (здания)	339	0	0

56.3.1. В течение года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение года).
 56.3.2. Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в таблице, показывает направление, в котором изменится результат от исходных данных. Для долевых ценных бумаг увеличение множителя прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации приведет к увеличению результата оценки. Для долговых ценных бумаг увеличение ставок дисконтирования или вероятно выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми некредитной финансовой организацией в оценке уровня 3. Однако ожидается, что для долговых ценных бумаг уровня 3 изменение в допущении, использованное при определении вероятности дисконтирования в том же направлении.

Пояснения к таблице

Таблица 56.3

Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
6	7	8
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0

уда:).
 ценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих
 ичению результата оценки. При этом увеличение дисконта на
 сти дефолта приведет к уменьшению результата оценки. Не было
 нке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты
 ги дефолта, будет сопровождаться изменением ставки

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	339	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	339	0	0
86	основные средства (здания)	339	0	0

56.3.1. В течение года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение года). Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в таблице, показывает направление, в котором изменится результат от исходных данных. Для долевых ценных бумаг увеличение множителя прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации приведет к увеличению результата оценки. Для долговых ценных бумаг увеличение ставок дисконтирования или вероятно отсутствие рынка приведет к уменьшению результата оценки. Для долговых ценных бумаг увеличение ставок дисконтирования или вероятно выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми некредитной финансовой организацией в оценке уровня 3. Однако ожидается, что для долговых ценных бумаг уровня 3 изменение в допущении, использованное при определении вероятности дисконтирования в том же направлении.

Пояснения к таблице

Таблица 56.3

Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
6	7	8
0	0	0
0	0	0
0	0	0

да:).
 ценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих
 ичению результата оценки. При этом увеличение дисконта на
 сти дефолта приведет к уменьшению результата оценки. Не было
 нке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты
 ги дефолта, будет сопровождаться изменением ставки

Содержание
Генеральный директор



Всего прошито,
пропумеровано и
скреплено печатью
83 листов
(восемьдесят три)