



- АУДИТ
- ОЦЕНКА
- ПРАВО
- КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ
- КОНТРОЛЬ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «2К»

..... ТРУД ПОБЕЖДАЕТ ВСЕ .....

## **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУССКОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ ОБЩЕСТВО»**

### **ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

**в соответствии с Отраслевыми стандартами  
бухгалтерского учета за 2019 г. и**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам  
Общества с ограниченной  
ответственностью «РУССКОЕ  
ИНВЕСТИЦИОННОЕ  
ОБЩЕСТВО»

### МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РУССКОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ ОБЩЕСТВО» (ОГРН 1127747056040, 127051, г. Москва, ул. Петровский бульвар, д. 15, стр. 1, этаж 6, пом. П, ком. 1, 5, 7-10), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РУССКОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ ОБЩЕСТВО» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета (ОСБУ) и отчетности, утвержденных Банком России.

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Обществом не создан резерв в отношении неопределенных налоговых обязательств по налогу на прибыль, которые с большой долей вероятности могут наступить. По мнению аудитора, сумма оценочного обязательства с учетом уменьшения налоговой базы на 50 % при использовании суммы накопленного налогового убытка может составить 2 917 тыс. руб. В связи с указанными обстоятельствами занижен показатель строки 35 «Резервы – оценочные обязательства» и завышен показатель строки 51 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на указанную сумму, также искажены взаимосвязанные с ними показатели строк Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменении собственного капитала и Примечаний в составе бухгалтерской Отчетности.

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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики



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

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

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

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

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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.

**Генеральный директор АО «2К»**

**Т. А. Касьянова**

Аудиторская организация:

Акционерное общество «2К»,

ОГРН 1027700031028,

127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 68/70, стр. 2, этаж 6, помещение I, комната 4,

Член СРО Ассоциация «Содружество», аккредитованный при Минфине России,

ОРНЗ 12006011970.



*г. Москва, 30 марта 2020 г.*



# **ПРИЛОЖЕНИЯ**

## 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
45339000	11684450	1127747056040	-

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

Общество с ограниченной ответственностью "Русское инвестиционное общество"  
ООО "РИО"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127051, г. Москва, Петровский б-р, д. 15, стр. 1, этаж 6, пом. II, ком. 1,5,7-10

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	277	54
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>		<b>22 281</b>	<b>26 916</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	22 281	26 916
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>6 747</b>	<b>2 526</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1	9
11	дебиторская задолженность	12	6 746	2 517
17	Нематериальные активы	18	224	310
18	Основные средства	19	29	78
20	Отложенные налоговые активы	48	5 688	5 359
21	Прочие активы	20	325	277
22	<b>Итого активов</b>		<b>35 571</b>	<b>35 521</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>168</b>	<b>229</b>
30	кредиторская задолженность	26	168	229
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	81	11
36	Прочие обязательства	29	429	187
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>679</b>	<b>426</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	23 516	23 516



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам		
1	2	3	4	5
39	Добавочный капитал	30	40 167	40 167
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-28 791	-28 588
52	<b>Итого капитала</b>		<b>34 892</b>	<b>35 095</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>35 571</b>	<b>35 521</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

30 марта 2020 г.



Жданова Елена Николаевна  
(инициалы, фамилия)

## Приложение 2.1

к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 г. 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., 10 июня 2019 г.)

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45339000	11684450	1127747056040	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Русское инвестиционное общество"  
ООО "РИО"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127051, г. Москва, Петровский б-р, д. 15, стр. 1, этаж 6, пом. II, ком. 1,5,7-10

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
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	<b>Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:</b>		<b>2 403</b>	<b>6 027</b>
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	783	3 596
4	процентные доходы	34	1 620	2 431
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	8 815	6 473
16	Расходы на персонал	42	-3 556	-4 174
17	Прямые операционные расходы	43	-103	-298
20	Общие и административные расходы	46	-6 924	-4 525
22	Прочие доходы	47	22	1 223
23	Прочие расходы	47	-1 041	
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-383	4 725
25	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:</b>	<b>48</b>	<b>181</b>	<b>-821</b>
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-148	-368
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	329	-453
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-203	3 903
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	<b>Итого совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>-203</b>	<b>3 903</b>



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам		
1	2	3	4	5

Генеральный директор  
(должность руководителя)

30 марта 2020 г.

(подпись)



Жданова Елена Николаевна  
(инициалы, фамилия)

Приложение 3.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 г. 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., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45339000	11684450	1127747056040	-

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

Общество с ограниченной ответственностью "Русское инвестиционное общество"  
ООО "РИО"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127051, г. Москва, Петровский б-р, д. 15, стр. 1, этаж 6, пом. II, ком. 1.5.7-10

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



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
			Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акции (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцененных по справедливой стоимости и прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости и прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцененным по справедливой стоимости и прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанно с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченный фиксированным платежом	Резерв переоценки долевого инструмента, оцененных по справедливой стоимости и прочий совокупный доход	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцененных по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01.01.2018 г.		23 516	40 167												-32 492	31 191	
4	Остаток на 01.01.2018 г. пересмотренный		23 516	40 167												-32 492	31 191	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															3 903	3 903	
14.1	Остаток на 31.12.2018 г.		23 516	40 167												-28 588	35 095	
15	Остаток на 01.01.2019 г.		23 516	40 167												-28 588	35 095	
18	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		23 516	40 167												-28 588	35 095	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															-203	-203	
29	Остаток на 31.12.2019 г. в том числе:		23 516	40 167												-28 791	34 892	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Номер строки	Наименование показателя	Примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акции (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, неограниченными фиксированными платежами	Резерв переоценки хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования валютных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	

Генеральный директор  
(должность руководителя)

30 марта 2020 г.

Жданова Елена Николаевна  
(инициалы, фамилия)





Приложение 4.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 г. 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., 10 июня 2019 г.)

**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45339000	11684450	1127747056040	-

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Русское инвестиционное общество"  
ООО "РИО"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127051, г. Москва, Петровский б-р, д. 15, стр. 1, этаж 6, пом. II, ком. 1,5,7-10

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
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		5 039	
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			-27 747
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		8 172	4 714
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-103	-4 108
5	Проценты полученные		1 862	
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-3 305	-3 821
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-5 894	-211
11	Уплаченный налог на прибыль		-77	-358
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-857	30 268
13	<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>4 837</b>	<b>-1 262</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		5 000	
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-9 614	
31	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>		<b>-4 614</b>	

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам		
1	2	3	4	5
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			444
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			444
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		223	-818
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	54	872
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	277	54

Генеральный директор  
(должность руководителя)

30 марта 2020 г.



Жданова Елена Николаевна  
(инициалы, фамилия)

## Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности

Текстовое раскрытие	Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности	
	Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
1	2	3
10.1 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10.1 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10.1.1. По состоянию на 31.12. 2019 года у некредитной финансовой организации остатки средств на одном брокерском счете для расчетов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами ( на 31.12.2018 по двум брокерским счетам). 10.1.2. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 Примечания 52. 10.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в Примечании 56.
26.1 Кредиторская задолженность	26.1 Кредиторская задолженность	По строке "Прочая кредиторская задолженность" на 31.12.2019 год отражена задолженность по оплате консультационных услуг 160 тысяч рублей, услуги связи 7 тысяч рублей. (На 31.12.2018 год задолженность по оплате консультационных услуг 160 тысяч рублей, услуг за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов 60 тысяч рублей, услуги связи 7 тысяч рублей)
47.1 Прочие доходы	47.1 Прочие доходы	По строке "Прочая доходы" на 31.12.2019 год отражены доходы прошлых лет 2 тысячи рублей (На 31.12.2018 финансовая помощь учредителя 444 тысячи рублей).
47.2 Прочие расходы	47.0 Прочие расходы	По строке "Прочие расходы" на 31.12.2019 год отражен убыток от реализации дебиторской задолженности 68 тысяч рублей .
5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств	5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств	В графе "Прочие денежные средства" отражено безвозмездное финансирование, предоставленное организации акционерами, участниками в кассу Общества.
52.1 Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	52.1 Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Задолженность, указанная по столбцу "С задержкой платежа менее 30 дней" на 31.12.2019 и 31.12.2018 года не является просроченной.
52.4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	52.4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Задолженность указанная по столбцу "С задержкой платежа менее 30 дней" на 31.12.2019г (на 31.12.2018) не является просроченной.



<p>52.6 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности</p>	<p>52.6 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности</p>	<p>В составе финансовых активов и финансовых обязательств на 31.12.2019 и 31.12.2018г учитываемых по справедливой стоимости по уровню 3 отражена дебиторская и кредиторская задолженность, оцениваемая Обществом на основании Договорных обязательств с контрагентами. Признаков обесценения на отчетную дату не выявлено. За отчетный период изменений в составе финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по уровню 3 иерархии справедливой стоимости, в том числе переносов из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 (и обратно) не происходило.</p>
<p>6.01 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>06.01 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего Примечания Реклассификация не осуществлялась.</p>

## Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

## Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00958
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	06.06.2013 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициар: Шакиров Вадим Валерьевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127051, г. Москва, Петровский б-р, д. 15, стр. 1, этаж 6, пом. II, ком. 1,5,7-10
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127051, г. Москва, Петровский б-р, д. 15, стр. 1, этаж 6, пом. II, ком. 1,5,7-10
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер	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>На фоне ужесточающихся антироссийских санкций сохраняется стагнация и неопределенность перспектив экономического развития России в целом и, соответственно, рынка коллективных инвестиций как части финансовых рынков страны. Усиление роли государства и государственных компаний на финансовом рынке, отмечаемое в последние годы, сочетается с усилениями регуляторов по повышению прозрачности бизнеса. Эта тенденция находит отражение в мерах по выявлению конечных бенефициаров, источников капитала, деофшоризации. Повышается эффективность борьбы Банка России с недобросовестными практиками на финансовых рынках, что приводит «очищению» рынка и к значительному сокращению числа финансовых «схем». В 2017 году Банком России были продекларированы новые подходы к регулированию и надзору, построенные на пропорциональном регулировании и риск-ориентированной парадигме. Также важным вектором для рынка становится усиление роли СРО, которые должны разработать базовые стандарты предоставления услуг и контролировать их выполнение. Здесь акцент делается на создании эффективной системы защиты прав потребителей, доступность финансовых услуг. В целом повышается роль корпоративного управления в понимании развития всех систем менеджмента. Также значимым фактором является явный акцент в нормотворчестве (на уровне проектов НПА) на предъявление новых требований к управлению рисками и изменению подходов к построению системы внутреннего контроля и аудита. На стратегическое планирование развития инфраструктуры институтов сильное влияние оказывает явный тренд по отказу регулятора от отчетов и переходу к самостоятельному построению отчетов регулятором на основе предоставленных данных. Глобальным фактором влияния на бизнес является развитие новых технологий как неотъемлемая часть бизнес-среды (финтех, блокчейн, смарт-контракты, P2P-сервисы). Крупные игроки рынка осуществляют значительные инвестиции в инновации. И этот курс прямо поддерживается на уровне главы государства и регулятора. Регтех для адекватного управления рисками финансовых институтов, превращающихся в технологические компании и создание национальной финтех-инфраструктуры – это актуальный вызов для участников рынка уже сегодня. Обратной стороной бурного развития технологий является усиление киберугроз и необходимость предотвращения киберпреступлений в финансовой сфере. Необходимо отметить, что вышеуказанные тренды могут оказать существенное воздействие на деятельность Общества лишь в долгосрочной или среднесрочной перспективе. Но в краткосрочной перспективе это влияние не проявится. За 2019 года событий, которые могли бы иметь последствия для финансового положения или сказаться на результатах деятельности Общества, не произошло.</p>



Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. Вложения в дочерние компании, а также в компании, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние классифицируются при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости). Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.
4	МСФО (IAS) 21	МСФО (IAS) 21 Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибыли и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	МСФО (IAS) 29 Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательной способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
7	МСФО (IAS) 8	МСФО (IAS) 8 Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего	В анализируемом периоде изменения в учетную политику не вносились.
8	МСФО (IAS) 8	МСФО (IAS) 8 Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обосновано оценено	МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в июне 2018 года и подлежит применению на обязательной основе в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с января 2021 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (выпущен в декабре 2015 года, подготовлена новая редакция с изменениями и дополнениями, которые вступают в силу с 1 января 2021 года). МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущен в декабре 2015 года, подготовлена редакция с изменениями и дополнениями, которые вступают в силу с 1 января 2021 года). Данные МСФО не оказывают влияние на отчетность.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			



9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости); денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах), депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В Обществе отсутствуют активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	МСФО (IAS) 32 Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
20	МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
21	МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	МСФО (IAS) 40 Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствует инвестиционное имущество



23	МСФО (IAS) 40	МСФО (IAS) 40 Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо к Обществу
24	МСФО (IAS) 40	МСФО (IAS) 40 Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо к Обществу
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16 База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства Общества включают следующие группы (классы) основных средств: • Здания и сооружения; • Транспортные средства; • Мебель; • Офисное оборудование; • Компьютеры и вычислительная техника; • Прочий инвентарь.
26	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16 Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: программное обеспечение (в том числе, лицензии на использование программного обеспечения); лицензии; патенты; товарные знаки, бренды (за исключением, созданных самим Обществом); прочие идентифицируемые нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общество на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения при признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. По ддящимся расходам, таким как оплата добровольного медицинского страхования расходы начисляются ежемесячно в сумме оплаченной страховой премии, приходящейся на этот месяц (сумма расчетная) на каждого работника. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежемесячно на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.



34	МСФО (IAS) 19	МСФО (IAS) 19 Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	МСФО (IAS) 19 Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	МСФО (IAS) 19 Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества: В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Условные обязательства признаются существенными, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины Капитала в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Общество признает следующие виды резервов: = резерв по судебным искам; = резерв по налоговым спорам (искам).
39	МСФО (IFRS) 16	МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества.
39,1	МСФО (IFRS) 16	МСФО (IFRS) 16 Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды
40	МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 9 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 9 и Учетной политикой Общества: финансовое обязательство признается с момента, когда Общество вступает в договорные отношения, предметом которых является этот финансовый инструмент (МСФО (IFRS) 9.3.1); после первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, за исключением: финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток; такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости; финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающегося участия; договоров финансовой гарантии; Финансовое обязательство перестает признаваться в учете и финансовой отчетности, когда оно исполняется, аннулируется либо когда истекает срок его действия (срок исковой давности) (МСФО (IFRS) 9.3.3). Разница между балансовой стоимостью погашенного или переданного другой стороне финансового обязательства (или части финансового обязательства) и выплаченным возмещением, включая любые переданные неденежные активы или принятые обязательства, признается в составе прибыли или убытка. (МСФО (IFRS) 9.3.3).
41	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставной капитал Общества, отраженный в бухгалтерской (финансовой) отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставной капитал может быть увеличен за счет имущества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников Общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прироста стоимости имущества при переоценки.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества: методом признания признается метод начисления; ОНА/ОНО отражаются последним календарным днем каждого квартала; бухгалтерский учет ОНА/ОНО позволяет отразить суммы, способные оказать влияние на увеличение(уменьшение) величины налога, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих периодах, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах; в той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы ОНА, такая часть или вся сумма ОНА не подлежит признанию (аналогично для убытка, переносимого на будущее); непризнанный ОНА не отражается в б/у, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить ОНА; ОНА/ОНО не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 Порядок отражения дивидендов	Выплата дивидендов в 2019 года Обществом не осуществлялась

**Примечание 5. Денежные средства**

**Денежные средства**

**Таблица 5.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	277		277	54		54
6	<b>Итого</b>	<b>277</b>		<b>277</b>	<b>54</b>		<b>54</b>

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



Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2  
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	277	54
5	<b>Итого</b>	<b>277</b>	<b>54</b>

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

Таблица 5.4  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	872			872
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	872			872
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	36 841		444	37 285
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 841		444	37 285
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-37 658		-444	-38 103
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-37 658		-444	-38 103
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	54			54
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	54			54

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2019 г.

Таблица 5.4  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	54			54
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	54			54
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>20 190</b>			<b>20 190</b>
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 190			20 190
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>-19 967</b>			<b>-19 967</b>
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-19 967			-19 967
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	<b>277</b>			<b>277</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	277			277



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

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

**Таблица 6.1**  
(тыс. руб.)

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2019</b>	<b>На 31.12.2018</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	22 281	26 916
6	<b>Итого</b>	<b>22 281</b>	<b>26 916</b>

## Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 281	26 916
6	Правительства Российской Федерации	22 281	26 916
12	<b>Итого</b>	<b>22 281</b>	<b>26 916</b>

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1		1	9		9
13	Итого	1		1	9		9



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

Таблица 10.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Договоры ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов												
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах												
2	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения												
3	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)												
4	Средства клирингового клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях												
5	Средства индивидуального клирингового обеспечения												
6	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения												
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)												
8	Средства обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами												
9	Расчеты доверителей (комитентов) по бумагам и другим финансовым активами												
10	Прочие средства												
11	Итого												
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												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:												
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:												

1	Номер строки	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
37		Наименование показателей	Договые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по бумагам и другим финансовым активами	Прочие средства	Итого
												9		9

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

Таблица 10.2

(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Номер строки	Наименование показателя	Договые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по бумагам и другим финансовым активами	Прочие средства	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												9
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										9		9
6	Поступление финансовых активов, в том числе:										5 041		5 041
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										5 041		5 041
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:										-5 049		-5 049
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										-5 049		-5 049
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:										1		1



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										1		1
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 клирингового клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, 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 (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2019 г.  
 Таблица 11.2  
 (тыс. руб.)

1 Номер строки	2 Наименование показателя	3 Требования по возврату выданного обеспечения	4 Долговые ценные бумаги некредитных организаций	5 Средства в некредитных клиринговых организациях	6 Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	7 Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	8 Прочие выданные займы и размещенные средства	9 Сделки обратного репо с некредитными организациями	10 Итого
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		4 750				10 033		14 783
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		4 750				10 033		14 783
11			-4 750				-10 033		-14 783
12			-4 750				-10 033		-14 783

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам, за 2019 г.

Таблица 11.3  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату												
		3	4	5	6	7	8	9	Итого					
1	2										10			
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		4 750											4 750
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		4 750											4 750
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-4 750											-4 750
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-4 750											-4 750



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

## Дебиторская задолженность

Таблица 12.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 140	1 144	1 996	2 496		2 496
6	Прочая дебиторская задолженность	5 744	994	4 750	21		21
7	<b>Итого</b>	<b>8 884</b>	<b>2 138</b>	<b>6 746</b>	<b>2 517</b>		<b>2 517</b>

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами в сумме 1 996 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 2 496 тысяч рублей). 12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения. Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует.

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

Таблица 12.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
	2						8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	738				21	758
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					21	21
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	738					738
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 469		103 514		4 242	114 224
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			103 514		4 242	107 755
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 469					6 469
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-4 710		-103 514		-4 242	-112 465
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			-103 514		-4 242	-107 755
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-4 710					-4 710
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	2 496				21	2 517
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					21	21
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 496					2 496

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

Таблица 12.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность по клиентам	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 496				21	2 517
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					21	21
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	2 496					2 496
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 815		9 656		12 570	31 041
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			9 656		12 570	22 226
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	8 815					8 815
11	Преращение признания финансовых активов, в том	-8 172		-9 656		-6 847	-24 674
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			-9 656		-6 847	-16 503
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	-8 172					-8 172
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 140				5 744	8 884
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					5 744	5 744



38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	3 140					3 140
----	--	-------	--	--	--	--	-------

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

Таблица 12.3  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов		Расчеты с валютными и фондовыми биржами		Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами		Дебиторская задолженность по финансовой аренде		Прочая дебиторская задолженность		Итого
		3	4	5	6	7	8					
1	2											8
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 867								994		2 861
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									994		994
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 867										1 867
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-723										-723
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-723										-723
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 144								994		2 138
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									994		994
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 144										1 144

## Примечание 18. Нематериальные активы

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018	848			848
2	Накопленная амортизация	-428			-428
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018	421			421
4	Поступление		3		3
5	Затраты на создание	17			17
7	Выбытие	-47			-47
8	Амортизационные отчисления	-82	-1		-83
13	Балансовая стоимость на 31.12.2018	308	2		310
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	602	3		605
15	Накопленная амортизация	-294	-1		-294
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019	602	3		605
15.2	Накопленная амортизация	-294	-1		-294
16	Балансовая стоимость на 01.01.2019	308	2		310
17	Поступление	17			17
18	Затраты на создание	-17			-17
21	Амортизационные отчисления	-86	-1		-87
26	Балансовая стоимость на 31.12.2019	223	1		224
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019	602	3		605
28	Накопленная амортизация	-379	-2		-381
29	Балансовая стоимость на 31.12.2019	223	1		224

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 2019 году и 2018 году отсутствовали.  
Информация об оценочной справедливой стоимости нематериальных активов раскрыта в Примечании 56.



Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018		282				282
2	Накопленная амортизация		-148				-148
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018		134				134
9	Амортизационные отчисления		-56				-56
14	Балансовая стоимость на 31.12.2018		78				78
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018		282				282
16	Накопленная амортизация		-205				-205
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019		282				282
16.2	Накопленная амортизация		-205				-205
17	Балансовая стоимость на 01.01.2019		78				78
23	Амортизационные отчисления		-49				-49
28	Балансовая стоимость на 31.12.2019		29				29
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019		282				282
30	Накопленная амортизация		-254				-254
31	Балансовая стоимость на 31.12.2019		29				29

В 2019 и 2018 годах в состав офисного и компьютерного оборудования не входили активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды. Информация об оценочной справедливой стоимости основных средств раскрыта в Примечании 56.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1  
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	325	277
15	<b>Итого</b>	<b>325</b>	<b>277</b>

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

**Кредиторская задолженность**

**Таблица 26.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1	2
19	Прочая кредиторская задолженность	167	227
20	<b>Итого</b>	<b>168</b>	<b>229</b>



## Примечание 29. Прочие обязательства

## Прочие обязательства

Таблица 29.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	100	43
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	330	142
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		1
11	<b>Итого</b>	<b>429</b>	<b>187</b>

### Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве действующего предприятия. В течение 2018 года и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств организации, рассчитанный в порядке установленном Банком Росси , должен составлять 20 000 тысяч рублей. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 21 895 тысяч рублей (На 31.12.2018 года 26 729 тысяч рублей)

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  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения 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 инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	3 759	-164			3 596
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 759	-164			3 596
10	Итого	3 759	-164			3 596



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

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

Таблица  
32.1  
(тыс. руб.)

Но мер стр оки	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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	6	777			783
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	6	777			783
10	Итого	6	777			783

## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 620	2 431
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 451	2 431
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	169	
15	<b>Итого</b>	<b>1 620</b>	<b>2 431</b>

## Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	8 815	6 473
48	<b>Итого</b>	<b>8 815</b>	<b>6 473</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	<b>Всего</b>	<b>8 815</b>	<b>6 473</b>



## Примечание 42. Расходы на персонал

## Расходы на персонал

Таблица 42.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 725	3 195
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	823	980
5	Прочее	7	
6	<b>Итого</b>	<b>3 556</b>	<b>4 174</b>

42.1.1 В 2019 и 2018 годах у некредитной финансовой организации отсутствовали расходы по выплате вознаграждений по итогам года. 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 823 тысячи рублей (за 2018 года: 980 тысяч рублей).

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1  
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	8	21
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	95	277
11	Прочее		1
12	<b>Итого</b>	<b>103</b>	<b>298</b>

## Примечание 46. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1  
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	260	241
2	Амортизация основных средств	49	56
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	87	83
4	Расходы по аренде	1 995	1 119
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	212	47
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и	353	241
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 050	1 887
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	1 165	
14	Штрафы, пени	27	3
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-	36	35
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на	129	288
17	Прочие административные расходы	562	525
18	<b>Итого</b>	<b>6 924</b>	<b>4 525</b>

По строке "Прочие административные расходы" отражены: стоимость списанных запасов 75 тысяч рублей, подготовка отчетности в формате XBRL 240 тысяч рублей, членские взносы в СРО 160 тысяч рублей, подготовка отчетности 41 тысяча рублей, перевод документов 40 тысяч рублей, доставка 4 тысячи рублей, лицензия на ПО 2 тысячи рублей. (В 2018 году отражены: стоимость списанных запасов 197 тысяч рублей, плата за права пользования объектами интеллектуальной собственности 28 тысяч рублей, прочие информационно-консультационные услуги 190 тысяч рублей, членские взносы в СРО 82 тысячи рублей, услуги нотариуса 10 тысяч рублей, сертификат ключа ЭЦП 3 тысячи рублей, аренда ячейки почтового шкафа 5 тысяч рублей, услуги доставки 5 тысяч рублей, услуги брокера 5 тысяч рублей ).



## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие доходы

Таблица 47.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств		778
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	21	
8	Прочие доходы	1	444
9	<b>Итого</b>	<b>22</b>	<b>1 223</b>

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

Таблица 47.01.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды нежилого помещения, которое использует в качестве офиса, индивидуального отсека, для размещения имущества Общества, почтового ящика. Общество расценивает договор аренды нежилого помещения как краткосрочные основываясь на профессиональное суждение.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Общество признает арендные платежи по краткосрочной аренде в качестве расхода.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды отсутствуют.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.

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

Таблица 47.01.3  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 317	1 323
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 317	1 323
7	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>2 317</b>	<b>1 323</b>

## Прочие расходы

Таблица 47.2  
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	973	
5	Прочие расходы	68	
6	<b>Итого</b>	<b>1 041</b>	



**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

**Таблица 48.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	148	368
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-329	453
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>-181</b>	<b>821</b>
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-181	821

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

20,00 )  
20,00 )

**Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль на прибыль**  
**Таблица 48.2**  
 (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-383	4 725
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20 год: %; 20 год: %)	-77	945
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-104	-124
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	1 858	11 695
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-1 962	-11 819
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-181	821

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

Таблица 48.4  
(тыс. руб.)

Номер строка	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На конец периода
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
2	Прочее	122	-85		37
3	Общая сумма отложенного налогового актива	122	-85		37
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	5 690	-368		5 322
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 813	-453		5 359
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 813	-453		5 359
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 813	-453		5 359

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

Таблица 48.4  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На конец периода
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Дебиторская задолженность		428		428
2	Прочее	37	49		86
3	Общая сумма отложенного налогового актива	37	476		513
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	5 322	-148		5 175
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 359	329		5 688
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 359	329		5 688
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 359	329		5 688



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

Таблица 52.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26 916					26 916
2	Правительства Российской Федерации	26 916					26 916
13	<b>Итого</b>	<b>26 916</b>					<b>26 916</b>

**Примечание 52. Управление рисками**

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2019

Таблица 52.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 281					22 281
2	Правительства Российской Федерации	22 281					22 281
13	<b>Итого</b>	<b>22 281</b>					<b>22 281</b>

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

Таблица 52.4  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	9					9
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	9					9
49	<b>Итого</b>	<b>9</b>					<b>9</b>

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

Таблица 52.4  
(тыс. руб.)

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



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

Таблица 52.6  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30		С задержкой платежа от 30 до 90 дней		С задержкой платежа от 90 до 180 дней		С задержкой платежа от 180 до 360		С задержкой платежа свыше 360		Итого
		3	4	5	6	7	8					
1	2											8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:									21		21
6	прочая дебиторская задолженность									21		21
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	838	860	220	578							2 496
8	Дебиторская задолженность	838	860	220	578							2 496
25	<b>Итого</b>	<b>838</b>	<b>860</b>	<b>220</b>	<b>578</b>					<b>21</b>		<b>2 517</b>

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

Таблица 52.6  
(тыс. руб.)

Номер стро	Наименование показателя	С задержкой платежа					Итого
		менее 30	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360	свыше 360	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:					21	21
6	прочая дебиторская задолженность					21	21
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	7 719					7 719
8	Дебиторская задолженность клиентов	1 996					1 996
12	прочая дебиторская задолженность	5 723					5 723

688

13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:								1 144	1 144
14	Дебиторская задолженность клиентов								1 144	1 144
25	<b>Итого</b>								<b>1 165</b>	<b>8 884</b>

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12. 2018 года**

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	AAA
1	2	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26 916
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 916
3	Правительства Российской Федерации	26 916
27	Итого	26 916



**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12. 2019 года**

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	AAA
1	2	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 281
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 281
3	Правительства Российской Федерации	22 281
27	Итого	22 281

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

Таблица 52.12  
(тыс. руб.)

Но мер стр оки	Наименование показателя	Россия	Страны Организа ции и экономичес кого	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	54			54
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 916			26 916
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26 916			26 916
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 526			2 526
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9			9
11	дебиторская задолженность	2 517			2 517
16	Прочие активы	277			277
17	<b>Итого активов</b>	<b>29 773</b>			<b>29 773</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	229			229
25	кредиторская задолженность	229			229
27	Прочие обязательства	187			187
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>416</b>			<b>416</b>
29	Чистая балансовая позиция	29 358			29 358

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

Таблица 52.12  
(тыс. руб.)

Но мер стр оки	Наименование показателя	Россия	Страны Организаци и экономичес кого	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	277			277
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 281			22 281
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22 281			22 281
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 747			6 747
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1			1
11	дебиторская задолженность	6 746			6 746
16	Прочие активы	325			325
17	<b>Итого активов</b>	<b>29 630</b>			<b>29 630</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	168			168
25	кредиторская задолженность	168			168
27	Прочие обязательства	429			429
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>597</b>			<b>597</b>
29	Чистая балансовая позиция	29 033			29 033

**Примечание 52.13 Управление рисками**

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

Таблица 52.13  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	229								229
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	2								2
40	прочая кредиторская задолженность	227								227
42	<b>Итого обязательств</b>	<b>229</b>								<b>229</b>



Примечание 52.13 Управление рисками

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

Таблица 52.13  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 10 лет	От 10 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	168									168
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	1									1
40	прочая кредиторская задолженность	167									167
42	<b>Итого обязательств</b>	<b>168</b>									<b>168</b>

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

Таблица 52.14

(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства, в том числе:	54			54
2	денежные средства на расчетных счетах	54			54
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			26 916	26 916
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			26 916	26 916
7	Правительства Российской Федерации			26 916	26 916
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9			9
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	9			9
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 517			2 517
65	дебиторская задолженность клиентов	2 496			2 496
69	прочая дебиторская задолженность	21			21
71	<b>Итого активов</b>	<b>2 580</b>		<b>26 916</b>	<b>29 496</b>
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	229			229
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	2			2
111	прочая кредиторская задолженность	227			227
113	<b>Итого обязательств</b>	<b>229</b>			<b>229</b>
114	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>2 351</b>		<b>26 916</b>	<b>29 267</b>

## Примечание 52.14 Управление рисками

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

Таблица 52.14  
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства, в том числе:	277			277
2	денежные средства на расчетных счетах	277			277
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 122		15 159	22 281
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	7 122		15 159	22 281
7	Правительства Российской Федерации	7 122		15 159	22 281
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1			1
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1			1
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 746			6 746
65	дебиторская задолженность клиентов	1 996			1 996
69	прочая дебиторская задолженность	4 750			4 750
71	<b>Итого активов</b>	<b>14 146</b>		<b>15 159</b>	<b>29 305</b>
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	168			168
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1			1
111	прочая кредиторская задолженность	167			167
113	<b>Итого обязательств</b>	<b>168</b>			<b>168</b>
114	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>13 978</b>		<b>15 159</b>	<b>29 137</b>

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

Таблица 52.15  
(тыс. руб.)

Но мер	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	54				54
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 916				26 916
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26 916				26 916
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 526				2 526
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9				9
11	дебиторская задолженность	2 517				2 517
16	Прочие активы	277				277
16	Итого активов	29 773				29 773
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	229				229
24	кредиторская задолженность	229				229
26	Прочие обязательства	187				187
27	Итого обязательств	416				416
27	Чистая балансовая позиция	29 358				29 358



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

Таблица 52.15

(тыс. руб.)

Но мер	Наименование показателя	Рубли	Доллар ы США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	277				277
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 281				22 281
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22 281				22 281
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 747				6 747
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1				1
11	дебиторская задолженность	6 746				6 746
16	Прочие активы	325				325
16	Итого активов	29 630				29 630
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	168				168
24	кредиторская задолженность	168				168
26	Прочие обязательства	429				429
27	Итого обязательств	597				597
27	Чистая балансовая позиция	29 033				29 033

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2018 г.

Таблица 56.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26 916			26 916
2	финансовые активы, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 916			26 916
3	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26 916			26 916
4	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	26 916			26 916
8					

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2019 г.

Таблица 56.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 281			22 281
2	финансовые активы, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 281			22 281
3	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 281			22 281
4	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	22 281			22 281

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

Таблица 56.6  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых	5		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	54		2 526	2 580	2 580	
2	денежные средства, в том числе:	54			54	54	
5	денежные средства на расчетных счетах	54			54	54	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			2 526	2 526	2 526	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			9	9	9	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми			9	9	9	
29	дебиторская задолженность, в том числе:			2 517	2 517	2 517	
31	дебиторская задолженность клиентов			2 496	2 496	2 496	
35	прочая дебиторская задолженность			21	21	21	
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			229	229	229	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			229	229	229	
55	кредиторская задолженность, в том числе:			229	229	229	
58	кредиторская задолженность перед Депозитариями			2	2	2	
67	прочая кредиторская задолженность			227	227	227	



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

Таблица 56.6  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в 4)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых	5		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	277		6 747	7 024	7 024	
2	денежные средства, в том числе:	277			277	277	
5	денежные средства на расчетных счетах	277			277	277	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			6 747	6 747	6 747	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			1	1	1	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми			1	1	1	
29	дебиторская задолженность, в том числе:			6 746	6 746	6 746	
31	дебиторская задолженность клиентов			1 996	1 996	1 996	
35	прочая дебиторская задолженность			4 750	4 750	4 750	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			168	168	168	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			168	168	168	
55	кредиторская задолженность, в том числе:			168	168	168	
58	кредиторская задолженность перед депозитариями			1	1	1	
67	прочая кредиторская задолженность			167	167	167	

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

Таблица 58.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
1		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	10
29	Прочие обязательства					39			39

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

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

**Таблица 58.1**  
(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	Итого
Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	
29	Прочие обязательства	3	4	5	6	7	8	9	10
						139			139

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом (генеральным директором, контролером). Эти операции в 2019 году включали: Выплату заработной платы, выплату по Договору займа. (В 2018 году включали: Выплату заработной платы). На 31.12.2019г и на 31.12.2018г по строке "Прочие обязательства" отражена сумма начисленного резерва неиспользованных отпусков, с учетом страховых взносов.

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

лица 58.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал							1 709			1 709
1				Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
				3	4	5	6	7	8	9	10
								1 709			1 709



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

Таблица 58.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	
1	2								
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:								10
4	процентные доходы					33			33
16	Расходы на персонал					33			33
						1 286			1 286

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 286	1 709

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода**

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

Генеральный директор

Е.Н.Жданова

30.03.2020г.







ПРОПУЩЕНО И  
ПРОНУМЕРАВАНО  
\* 90 \* ЛИСТОВ  
ДАТА 30.03.20 ПОДПИСЬ

