

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280561000	59061830	1027716000366	

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019 г.

Акционерное общество "Национальная управляющая компания" (АО "НУК")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127015, Москва г, ул. Новодмитровская, дом № 2, корпус 1, помещение XXI, комната 1 этаж 2

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	1 022	739
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		735 897	661 108
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	639 439	608 187
11	дебиторская задолженность	12	96 458	52 920
17	Нематериальные активы	18	1 965	535
18	Основные средства	19	13 067	330
20	Отложенные налоговые активы	48	1 079	951
21	Прочие активы	20	589	2 009
22	<b>Итого активов</b>		<b>753 619</b>	<b>665 673</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12 960	26
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	12 877	-
30	кредиторская задолженность	26	83	26
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	17 345	4 157
34	Отложенные налоговые обязательства	48	38	3
35	Резервы - оценочные обязательства	28	455	474
36	Прочие обязательства	29	2 480	3 085
37	<b>Итого обязательства</b>		<b>33 278</b>	<b>7 746</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	28 750	28 750
39	Добавочный капитал	30	71 250	71 250
50	Прочие резервы		8 172	8 172
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		612 168	549 754
52	<b>Итого капитала</b>		<b>720 340</b>	<b>657 927</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>753 619</b>	<b>665 673</b>

Генеральный директор

(должность руководителя)

Недильская Ирина Николаевна

(инициалы, фамилия)

"19" марта 2020г.



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280561000	59061830	1027716000366	

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за \_\_\_\_\_ 2019 г.

Акционерное общество "Национальная управляющая компания" (АО "НУК")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

127015, Москва г, ул. Новодмитровская, дом № 2, корпус 1, помещение XXI, комната 1 этаж 2

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		43 352	41 914
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	0	(4 645)
4	процентные доходы	34	44 029	47 272
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(47)	235
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(598)	(892)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(32)	(56)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	100 271	58 000
16	Расходы на персонал	42	(46 001)	(54 927)
17	Прямые операционные расходы	43	(439)	(387)
18	Процентные расходы	44	(666)	0
20	Общие и административные расходы	46	(16 912)	(19 956)
22	Прочие доходы	47	61	185
23	Прочие расходы	47	0	(80)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		79 665	24 749
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(17 251)	(4 943)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(17 345)	(5 033)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	94	91
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		62 414	19 806
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		62 414	19 806

Генеральный директор  
(должность руководителя)Недильская Ирина  
Николаевна  
(инициалы, фамилия)

"19" марта 2020г.

Код по ОКВЭД	Код по ОКОГУ	Код по ОКФС	Код по ОКАТО
6210000000	09701030	103711001346	103711001346

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Акционерное общество "Национальная управляющая компания" (АО "НУК")

(полное фирменное и сокращенное фирменные наименования)

Включая адрес 127015, Москва, г., ул. Ковалевская, дом № 2, корпус 1, помещение 321, комната 1 этаж 2

Код формы по ОКУД: 142004

Город: (символически)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, изменении с кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01.01.2018 г.		28 750	71 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18
4	Остаток на 01.01.2018 г., пересмотренный		28 750	71 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	645 980
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	537 806
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	45	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	19 806
14.1	Остаток на 31.12.2018 г., пересмотренный		28 750	71 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(7 860)	657 927
15	Остаток на 01.01.2019 г.		28 750	71 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	657 927
18	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		28 750	71 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	657 927
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	62 414
29	Остаток на 31.12.2019 г., в том числе		28 750	71 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 172	612 168	720 340

Генеральный директор (подпись) Недельская Ирина Николаевна (инициалы, фамилия)

"19" марта 2020г.



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280561000	59061830	1027716000366	

## ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Акционерное общество "Национальная управляющая компания" (АО "НУК")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127015, Москва г., ул. Новодмитровская, дом № 2, корпус 1, помещение XXI, комната 1 этаж 2

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
<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		0	237 213
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		56 579	114 658
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(11 999)	(10 559)
5	Проценты полученные		43 752	49 565
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(46 084)	(56 078)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 385)	(9 698)
11	Уплаченный налог на прибыль		(4 157)	(21 570)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		36	(83)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		<b>34 742</b>	<b>303 448</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		4 743 341	2 062 580
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(4 774 730)	(2 357 980)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		<b>(31 389)</b>	<b>(295 400)</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
39	Выплаченные дивиденды		0	(7 860)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 990)	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		<b>(2 990)</b>	<b>(7 860)</b>
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		364	189
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(80)	(56)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	<b>739</b>	<b>607</b>
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	<b>1 023</b>	<b>739</b>

Генеральный директор

(должность руководителя)

Недильская Ирина Николаевна

(инициалы, фамилия)

"19" марта 2020г.



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	№ 21-000-1-00085, №177-10286-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	От «05» ноября 2002 года, от «14» июня 2007г соответственно
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами соответственно
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не приостанавливалась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличное акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Единственный акционер - компания Амедиус Б.В. Конечные бенефициары: Пономарёв Михаил Владимирович, Шишкина Татьяна Петровна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Нидерланды
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не имеет филиалов, открытых на территории Российской Федерации
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не имеет филиалов, открытых на территории иностранных государств
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	127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, корп. 1, помещение XXI комната 1 этаж 2
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, корп. 1, помещение XXI комната 1 этаж 2
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	16
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. На финансовые результаты Общества оказывают влияние ряд макроэкономических факторов, действующих на российском финансовом рынке:</p> <p>а) Стоимость денежных средств в мировой системе. В течение всего 2019 года ведущие центральные банки мира проводили мягкую ДКП. ФРС США во второй половине года сохранял неизменным диапазон ключевой ставки (1,50 – 1,75% год.), но продолжал выкуп госбумаг с рынка. Таким образом, ФРС США другим способом предоставляет рынку необходимую ликвидность. ЕЦБ дополнительно снизил уже и так отрицательную ставку по депозитам, а с ноября 2019 года возобновил и программу количественного смягчения (ежемесячный выкуп активов на 20 млрд евро). Правительство Японии объявило о новых мерах по стимулированию экономического роста. Объем государственных расходов в рамках рассчитанной на 15 месяцев программы составит 13,2 трлн иен (121 млрд долл.), что превысило ожидания аналитиков. Эти средства будут потрачены, среди прочего, на восстановление страны после ураганов и обновление инфраструктуры, а также на инвестиции в новые технологии. Народный Банк Китая также применял широкий инструментарий для поддержания национальной экономики. Банк России на фоне ускоренного снижения потребительской инфляции и смягчения ДКП ведущими ЦБ мира снизил ставку с 7,75% год. до 6,00% год.</p> <p>б) Торговая война между США и Китаем. Стороны планируют решать ее поэтапно: США пока согласились приостановить очередное повышение тарифов на китайские товары в обмен на увеличение закупок американской сельскохозяйственной продукции и решение проблем, связанных с интеллектуальной собственностью, валютным регулированием и финансовыми услугами. Отметим, что в течение всего 2019 года вопрос взаимодействия между двумя странами то обострялся, то смягчался. В соответствии с этим и менялся интерес инвесторов к рисковому активам, в частности российским, находящимся в прямой зависимости от уровня спроса Китая и США на сырьевые товары.</p> <p>в) Геополитический фактор. Основной проблемой для США является Китай как глобальная угроза политико-экономическому доминированию и Иран как региональная угроза на Ближнем Востоке. К напряженным отношениям с Ираном можно добавить атаки на нефтедобывающую и нефтеперерабатывающую инфраструктуру Саудовской Аравии и военная операции Турции в Сирии против проамериканских курдских военных формирований, что непосредственно повлияло на стоимость нефти. Нефть марки BRENT торговалась в диапазоне 50 - 70 долл./бар., что является отличной ценой для наполнения бюджета РФ и сохранения финансовой стабильности.</p> <p>Таким образом, тема России для "коллективного Запада" в течение всего 2019 года была на втором плане. К существующим санкциям Россия в той или иной степени уже адаптировалась. Тем не менее, новые санкции могут оказать существенное негативное влияние на экономику страны, и как следствие, на финансовое положение Общества и результаты его деятельности.</p> <p>Колебания цен на различные виды экспортных товаров и коррекции на мировых финансовых рынках вследствие продолжения торговой войны между США и КНР, и изменения ДКП крупнейшими центральными банками мира, также могут оказать влияние на деятельность Общества. Снижение прибыли и сложности с обслуживанием долга компаниями-эмитентами ценных бумаг могут привести к сильным коррекциям на российском финансовом рынке, падению доходов по портфелям, находящимся в доверительном управлении Общества и, как следствие, снижению вознаграждения, получаемого Обществом.</p>

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	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Положения Банка России № 532-П, Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и соответствует принципам Международных стандартов финансовой отчетности. Настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит всех примечаний, обязательных к раскрытию в полном комплекте годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической (первоначальной) стоимости, с поправкой на переоценку финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, а также финансовых инструментов, оцениваемых по амортизируемой стоимости. Историческая (первоначальная) стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на товары и услуги. Справедливая стоимость отражает цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или полученной расчетным путем с использованием другой методики оценки. Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражение суммы активов и обязательств, а также сумму доходов и расходов в течение отчетного периода.
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 (см. п.3 Таблицы 3.1 Примечания 3)
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо (см. п.3 Таблицы 3.1 Примечания 3)
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	Общество с 1 января 2018г осуществляет ведение бухгалтерского учета в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета на новом Плане счетов, установленном Положением Банка России №486-П. 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 отсутствует.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководство Общества формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной степени влиять на суммы, признаваемые в учете. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые могут быть обоснованными в текущих условиях. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. В процессе применения учетной политики расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета требует использования определенных оценок и допущений, признаваемых в учете. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки. В Отчете о финансовых результатах некредитной финансовой организации финансовый результат от изменения резервов под обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости, отражается по статье "доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости", финансовый результат от корректировок при отличии ЭСТ от рыночной ставки по размещенным средствам в депозиты отражается по статье "доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости"
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении в момент возникновения контрактных отношений по данному финансовому инструменту. При определении справедливой стоимости финансового инструмента Общество основывается на информации, получаемой с рынка, являющегося для данного финансового инструмента активным. При отсутствии активного рынка Общество оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Стоимость активов, номинированных в иностранной валюте, определяется в рублях по официальному курсу на дату приобретения. Общество учитывает долевые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в рублях по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату их первоначального признания. Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в результате изменения официальных курсов иностранных валют не производится. По долговым ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте, балансовой стоимостью является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки. При проведении переоценки в соответствии с этим абзацем переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. Справедливой стоимостью ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, является рублевый эквивалент справедливой стоимости в иностранной валюте по официальному курсу, установленному Банком России на дату проведения переоценки. Оценка имущества (включая затраты на его приобретение, сооружение, создание и восстановление), стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, определяется в рублях по курсу Центрального Банка Российской Федерации, действующему на дату принятия имущества к бухгалтерскому учету. Оценка имущества (включая затраты на его приобретение), стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, определяется в рублях по курсу Центрального Банка Российской Федерации, действующему на дату принятия имущества к бухгалтерскому учету. Доходы и расходы, полученные в иностранной валюте, пересчитываются в рубль по официальному курсу ЦБР, действующему на дату получения доходов или осуществления расходов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не осуществляло пересчет показателей в соответствии с МСФО 29 "Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции", влияние применения которого заключается в том, что неденежные статьи финансовой отчетности, включая компоненты капитала пересчитываются в единицах измерения на 31.12.2002 путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учет осуществляется на основе полученной пересчитанной стоимости, поскольку свою деятельность начала осуществлять с ноября 2002 года, поэтому показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения 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	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Общество с 1.1.2018 года применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России. Отраслевые стандарты бухгалтерского учета разработаны на основе действующих международных стандартов финансовой отчетности.



8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Приведенные ниже стандарты, интерпретации и поправки, которые еще не вступили в силу и не применялись досрочно в данной финансовой отчетности, будут или могут оказывать влияние на последующую финансовую отчетность Общества: Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО(IAS) 28 Продажа или Внос Активов между Инвестором и его Ассоциированной Компанией или Совместным Предприятием (Дата вступления в силу пока не определена) Поправки разъясняют, что прибыль или убыток признаются в полном размере, если переданные в ассоциированную компанию или совместное предприятие активы представляют собой бизнес, согласно определению в МСФО (IFRS) 3 Объединение Бизнеса. Прибыль или убыток от продажи или вноса активов, которые не представляют собой бизнес, признается только в границах не принадлежащей инвестору доли в ассоциированной компании или совместного предприятия. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность Общества.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Для целей отчетности о потоках денежных средств, денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе и на расчетных счетах.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании размещенных денежных средств по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы депозитов, фактически перечисленные Компанией по указанным договорам. Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи: по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами и характеристик размещенного банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: указанные средства размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные в договоре даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: указанные средства размещены в рамках бизнес-модели, целью которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков в ближайшем будущем, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На дату приобретения ценных бумаг затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, удерживаемых до погашения, имеющихся в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, а также некотируемых долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, стоимость предварительных затрат включается в стоимость ценной бумаги, тем самым формируя справедливую стоимость ценной бумаги.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенные на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются начиная с момента исполнения обязательств по договору. Отражая дебиторскую задолженность, Общество не переоценивает ее по амортизированной стоимости, так как практически вся дебиторская задолженность имеет срок погашения менее года. Справедливая стоимость дебиторской задолженности оценивается без учета дисконтирования, поскольку его влияние незначительно и практически равно ее балансовой стоимости. Общество отслеживает, есть ли объективные признаки обесценения прочих активов, в результате существования которых есть вероятность не получить будущие денежные потоки от данного актива.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество не имеет финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток: ни предназначенных для торговли, ни займов, ни прочих финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства, в последующем измеряемые по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП, измеряются по справедливой стоимости, увеличенной на затраты, непосредственно связанные с выпуском финансового обязательства. Амортизированная стоимость по краткосрочной (до одного года) кредиторской задолженности рассчитывается без применения метода эффективной ставки процента (ЭСП) и определяется как первоначальная стоимость кредиторской задолженности.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если имеется юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями" Учет хеджирования осуществляется, если Компания определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования. Датой начала хеджирования является дата определения отношений хеджирования. Хеджирование денежных потоков заключается в хеджировании подверженности риску изменений движения денежных средств, которые связаны с отдельным риском, имеющим отношение к отраженному на балансовых счетах активу или обязательству, а также прогнозируемой операции, или их компонента, и могут оказать влияние на доходы или расходы.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями" Хеджирование справедливой стоимости заключается в хеджировании подверженности риску изменения справедливой стоимости отраженного на балансовых счетах актива или обязательства, а также неотраженного на балансовых счетах твердого договорного обязательства, или их компонента, которое связано с конкретным риском и может оказать влияние на доходы и (или) расходы. Инвестиция, учитываемая по методу долевого участия, а также инвестиция в консолидированную дочернюю организацию не могут быть объектами хеджирования при хеджировании справедливой стоимости. Инвестиция, удерживаемая до погашения, не может быть объектом хеджирования в отношении риска изменения процентной ставки или риска досрочного погашения.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями"
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество не имеет инвестиционного имущества
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо (см. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4)
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо (см. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4)
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Для оценки основных средств Общество применительно к группе однородных основных средств выбирает одну из двух моделей учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения либо по переоцененной стоимости. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования актива определяется с точки зрения предполагаемой полезности актива для Компании, мебель и офисное оборудование - 30 лет, компьютерное оборудование и оргтехника 3 года
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	К нематериальным активам относится программное обеспечение для внутреннего использования
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов Общество применительно к группе однородных нематериальных активов выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. Оценка не проводится ввиду незначительности данной статьи
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Создание нематериальных активов собственными силами не проводится
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	В соответствии с учетной политикой расходы на оплату труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода отражаются ежемесячно не позднее последнего дня соответствующего месяца. Накопленные оплачиваемые периоды отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) отражаются на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В целях негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества не применяются пенсионные планы с установленными выплатами

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, отсутствуют.
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с Положением "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях" №492-П, утвержденным Банком России 22.09.2015 и МСФО (IFRS) 5
38	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 ОСБУ 508-П, МСФО 37, учетной политики. Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
39	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 Положением о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями № 635-П и IFRS 16. На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде на дату начала аренды в сумме приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не получены на дату начала аренды, а также активы в форме права пользования в сумме, равной сумме первоначальной оценки обязательства по аренде. Арендные платежи, выплаченные до даты начала аренды, за вычетом полученных стимулирующих платежей, а также понесенные первоначальные прямые затраты, включаются в стоимость актива в форме права пользования на дату начала аренды. При расчете приведенной стоимости арендных платежей в качестве коэффициента дисконтирования Общество использует средневзвешенную процентную ставку по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях свыше одного года, официально публикуемую на сайте Банка России на дату начала аренды и в последствии не меняется. После даты начала аренды Общество признает процентные расходы по обязательству по аренде, а также расходы по амортизации актива в форме права пользования.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество по состоянию на 31.12.2018 имело договор краткосрочной аренды в связи с предстоящим изменением местонахождения
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплата денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Общий порядок учета собственного капитала и составления отчета об изменениях в капитале регулируется МСФО 1. Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой акционеры несут ответственность по погашению обязательств Общества перед его кредиторами. Эмиссионный доход - это превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные акции, выкупленные у акционеров, трактуются как невыпущенные акции и вычитаются из собственного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это резерв, который создается за счет нераспределенной прибыли в соответствии с Законодательством РФ об Акционерных обществах и Уставом.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль и отражаются с ежеквартальной периодичностью на последний день каждого квартала. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на конец отчетного периода. Отложенный налоговый актив образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Источником выплаты дивидендов является прибыль после налогообложения, определяемая по данным бухгалтерской отчетности. Дивиденды не отражаются в бухгалтерском учете до момента их утверждения.

**Примечания  
в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2019 год**

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Денежные средства в кассе	4	0	4	4	0	4
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 019	0	1 018	735	0	735
6	Итого	<b>1 023</b>	<b>0</b>	<b>1 022</b>	<b>739</b>	<b>0</b>	<b>739</b>

5.1.1. В состав статьи включены денежные средства в кассе и денежные средства на расчетных счетах.

5.1.2. По состоянию на 31.12.2019г. у Общества были остатки денежных средств в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств 1 023 тыс.рублей, по состоянию на 31.12.2018г. - в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств 739 тыс.рублей.

5.1.3. По состоянию на 31.12.2019г. и 31.12.2018г. у Общества денежных средств, использование которых ограничено, не было.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Денежные средства	1 023	739
5	Итого	<b>1 023</b>	<b>739</b>

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2019

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	735	0	4	739
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	735	0	4	739
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	583	0	144	726
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	583	0	144	726
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(299)	0	(144)	(443)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(299)	0	(144)	(443)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 019	0	4	1 023
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 019	0	4	1 023

На 31.12.2018

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:	605	0	2	607
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	605	0	2	607
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	258 428	0	63	258 490
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	258 428	0	63	258 490
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(258 298)	0	(60)	(258 358)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(258 298)	0	(60)	(258 358)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	735	0	4	739
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	735	0	4	739

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

6.1 У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отсутствовали финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

**Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации**

7.1 У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отсутствовали финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты**

8.1 У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отсутствовали долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами**

9.1 У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отсутствовали долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	640 443	1 004	639 439	608 813	626	608 187
13	Итого	640 443	1 004	639 439	608 813	626	608 187

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019г. года у Общества были остатки средств в депозитах в одной кредитной организации, совокупная сумма составляет 640 443 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2018г. года депозиты размещались в одной кредитной организации по совокупной сумме 608 813 тыс.руб.

10.1.2. По состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. средств, использование которых ограничено, не было.

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.



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

На 31.12.2019

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	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 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 индивидуально клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	608 813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	608 813
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	608 813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	608 813
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	4 818 758	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 818 758
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4 818 758	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 818 758
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(4 787 093)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 787 093)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(4 787 093)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 787 093)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	(35)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(35)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(35)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(35)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	640 443	0	0	0	0	0	0	0	0	0	640 443
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	640 443	0	0	0	0	0	0	0	0	0	640 443

На 31.12.2018

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Итого												
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	311 347	0	0	0	0	0	0	0	12	0	311 359	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	311 347	0	0	0	0	0	0	0	12	0	311 359	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	297 232	0	0	0	0	0	0	0	91 983	0	389 214	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	297 232	0	0	0	0	0	0	0	91 983	0	389 214	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(91 995)	0	(91 995)	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(91 995)	0	(91 995)	
31	Прочие изменения, в том числе:	0	235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	235	
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	235	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	608 813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	608 813	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	608 813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	608 813	

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2019

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Прочие средства	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2											14
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	626	0	0	0	0	0	0	0	0	0	626
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6 253	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 253
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(5 874)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5 874)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(5 874)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5 874)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	1 004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 004
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 004

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	3 844	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 844
7		0	3 844	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 844
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(3 218)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 218)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(3 218)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 218)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	626	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	626
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	626	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	626

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5,60 - 5,95%	58 - 72 дня	7,00-8,00%	90-181 дней

**Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**

11.1 У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отсутствовали финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

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	96 943	485	96 458	53 186	266	52 920
7	Итого	96 943	485	96 458	53 186	266	52 920

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по услугам от доверительного управления по состоянию на 31.12.2019г. в сумме 96 943 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2018г. в сумме 53 186 тыс.руб.

Наиболее крупным дебитором Общества является АО "Национальный НПФ" по состоянию на 31.12.2019г. сумма задолженности за доверительное управление составляет 94 291 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2018г. 49 207 тыс.руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости Дебиторской задолженности

На 31.12.2019

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	53 186	0	0	0	0	53 186
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	53 186	0	0	0	0	53 186
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	100 324	0	0	0	0	100 324
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	100 324	0	0	0	0	100 324
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(56 568)	0	0	0	0	(56 568)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(56 568)	0	0	0	0	(56 568)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	96 943	0	0	0	0	96 943
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	96 943	0	0	0	0	96 943

На 31.12.2018

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
	2						
1		3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	109 626	0	0	0	0	109 626
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	109 626	0	0	0	0	109 626
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	62 602	0	0	0	0	62 602
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	62 602	0	0	0	0	62 602
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(119 042)	0	0	0	0	(119 042)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(119 042)	0	0	0	0	(119 042)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	53 186	0	0	0	0	53 186
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	53 186	0	0	0	0	53 186



Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

На 31.12.2019

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
		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	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	266	0	0	0	0	266
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	266	0	0	0	0	266
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	493	0	0	0	0	493
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	493	0	0	0	0	493
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(274)	0	0	0	0	(274)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(274)	0	0	0	0	(274)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	485	0	0	0	0	485
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	485	0	0	0	0	485

На 31.12.2018

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	279	0	0	0	0	279
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	279	0	0	0	0	279
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(13)	0	0	0	0	(13)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(13)	0	0	0	0	(13)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	266	0	0	0	0	266
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	266	0	0	0	0	266

Акционерное общество "Национальная управляющая компания"

**Примечание 13 "Инвестиции в ассоциированные предприятия"**

13.1 У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отсутствовали ассоциированные предприятия

**Примечание 14 "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"**

14.1 У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отсутствовали совместно контролируемые предприятия

**Примечание 15 "Инвестиции в дочерние предприятия"**

15.1 У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отсутствовали дочерние предприятия

**Примечание 16 "Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи"**

16.1 У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отсутствовали активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

**Примечание 17 "Инвестиционное имущество"**

17.1 У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отсутствовало инвестиционное имущество

## Примечание 18. Нематериальные активы

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	560	0	544	1 104
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(163)	0	(544)	(707)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	397	0	0	397
4	Поступление	404	0	0	404
7	Выбытия	(18)	0	(544)	(562)
8	Амортизационные отчисления	(265)	0	0	(265)
12	Прочее	18	0	544	562
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	535	0	0	535
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	946	0	0	946
15	Накопленная амортизация	(410)	0	0	(410)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	946	0	0	946
15.2	Накопленная амортизация	(410)	0	0	(410)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	535	0	0	535
17	Поступление	2 001	0	37	2 038
21	Амортизационные отчисления	(594)	0	(14)	(608)
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 942	0	23	1 965
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	2 947	0	37	2 984
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(1 005)	0	(014)	(1 019)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 942	0	23	1 965

18.1.1. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. не было.

## Примечание 19. Основные средства

## Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	1 941	0	0	419	2 360
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	(1 518)	0	0	(268)	(1 785)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	423	0	0	152	575
4	Поступления	0	0	0	0	162	162
9	Амортизационные отчисления	0	(331)	0	0	(75)	(406)
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	92	0	0	238	330
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	1 941	0	0	581	2 522
16	Накопленная амортизация	0	(1 849)	0	0	(343)	(2 192)
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	1 941	0	0	581	2 522
16.2	Накопленная амортизация	0	(1 849)	0	0	(343)	(2 192)
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	92	0	0	238	330
18	Поступления	0	123	0	0	15 590	15 713
23	Амортизационные отчисления	0	(80)	0	0	(2 897)	(2 977)
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	136	0	0	12 931	13 067
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	2 064	0	0	16 171	18 235
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	(1 928)	0	0	(3 240)	(5 168)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	136	0	0	12 931	13 067

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36. На 31.12.2019г. и 31.12.2018г. у Общества отсутствует снижение стоимости основных средств.

19.1.2. Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство и переоборудование помещений (и оборудования) филиалов. После завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств. На 31.12.2019г. и 31.12.2018г. у Общества отсутствует незавершенное строительство.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства по капитализированным затратам по займам на 31.12.2019г. и 31.12.2018г. отсутствуют.

19.1.4. Стоимость актива в форме права пользования по финансовой аренде на 31.12.2019г. составляет 15 590 тыс.руб., амортизация 2 815 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2018г. актив в форме права пользования по финансовой аренде отсутствовал в силу изменения адреса местонахождения Общества и предстоящего расторжения договора.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
6	Расчеты по социальному страхованию	0	68
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	591	1 952
14	Резерв под обесценение	(3)	(10)
15	Итого	<b>589</b>	<b>2 009</b>

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2019

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01.01.2019г.	0	0	0	10	0	0	10
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	(7)	0	0	(7)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019г.	0	0	0	3	0	0	3

На 31.12.2018

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	10	0	0	10
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018г.	0	0	0	10	0	0	10

**Примечание 21 "Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток"**

21.1 У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отсутствовали финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

**Примечание 22 "Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации"**

22.1 У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отсутствовали финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

**Примечание 23 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов"**

23.1 У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отсутствовали финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов



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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	12 877	0
15	<b>Итого</b>	<b>12 877</b>	<b>0</b>

24.1.1. Обязательство по финансовой аренде на 31.12.2019г. составляет 12 877 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2018г. у Общества отсутствовало обязательство по финансовой аренде в силу краткосрочности договора аренды.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,66%	31.05.2022		

Примечание 25 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги"

25.1 У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отсутствовали финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	3
19	Прочая кредиторская задолженность	83	23
20	<b>Итого</b>	<b>83</b>	<b>26</b>

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. По статье Прочая кредиторская задолженность отражена задолженность за услуги связи, в том числе: интернет, телефон, хостинг по состоянию на 31.12.2019г. на общую сумму 83 тыс.руб., в т.ч. за услуги it обслуживания 45 тыс.руб. ; по состоянию на

**Примечание 27. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**

11.1 У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отсутствовали обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

На 31.12.2019

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	0	0	0	474	474
2	Создание резервов	0	0	0	455	456
3	Использование резервов	(0)	0	0	(474)	(475)
7	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	0	0	0	455	455

28.1.1. Общество по состоянию на 31.12.2019г. создало резервы в размере 455 тыс.руб. по заключенным договорам на услуги текущего года, приходящиеся на следующий отчетный период. Ожидается, что созданный резерв будет полностью использован или восстановлен к 31.12.2020г.

На 31.12.2018

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
2	Создание резервов	0	0	0	474	474
7	Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	0	0	0	474	474

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	575	698
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 905	2 386
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	1
11	Итого	2 480	3 085

Примечание 30. Капитал

		Капитал	
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Уставный капитал	28 750	28 750
2	Добавочный капитал	71 250	71 250
4	<b>Итого</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2018 г.	288	28 750	0	0	0	28 750
4.1	Остаток на 31.12.2018 г.	288	28 750	0	0	0	28 750
5	На 01.01.2019 г.	288	28 750	0	0	0	28 750
9	На 31.12.2019 г.	288	28 750	0	0	0	28 750

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019г. составляет 28 750 тыс.рублей, по состоянию на 31.12.2018г.: 28 750 тыс.рублей. По состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. все акции были полностью оплачены. Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет на 31.12.2019г.: ноль, на 31.12.2018г.: ноль.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.5. Привилегированные акции по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. некредитной финансовой организацией не выпускались.

30.1.7. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: созданный резерв 2004-2008гг. в соответствии с учредительными документами.

**Примечание 31. Управление капиталом**

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2019 года и 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, составляет на 31.12.2019 года 24 394 тыс.рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 672 391 тыс.рублей (на 31.12.2018 года: 626 457 тыс.рублей).

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

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

За 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
		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 стоимости приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7

За 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
		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 стоимости приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(336)	(4 308)	0	0	(4 645)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(336)	(4 308)	0	0	(4 645)
10	Итого	(336)	(4 308)	0	0	(4 645)

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

33.1 У Общества за период 2019 год, 2018 год отсутствовали доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	44 029	47 272
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	7 859
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	42 090	39 413
8	прочее	1 939	0
15	Итого	44 029	47 272

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

35.1 У Общества за период 2019 год, 2018 год отсутствовали доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

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

36.1 У Общества за период 2019 год, 2018 год отсутствовали доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	(47)	235
5	Итого	(47)	235



**Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости**  
**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости**  
**За 2019 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2019	626	0	266	892
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	379	0	219	598
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019	1 005	0	485	1 489

**За 2018 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	626	0	266	892
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018	626	0	266	892

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложении, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом**

38.1 У Общества за период 2019 год, 2018 год отсутствовали доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

**Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной**

Таблица 39.1

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2019 г.</b>	<b>За 2018 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	36	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(69)	(56)
3	Итого	<b>(32)</b>	<b>(56)</b>

**Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)**

40.1 У Общества за период 2019 год, 2018 год отсутствовали прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	100 271	58 000
48	Итого	<b>100 271</b>	<b>58 000</b>
56	Всего	<b>100 271</b>	<b>58 000</b>

**Примечание 42. Расходы на персонал**

**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	37 417	45 082
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	8 130	9 399
5	Прочее	454	446
6	Итого	<b>46 001</b>	<b>54 927</b>

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2019 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2018 года в размере 5000 тыс.рублей (за 2018 год по итогам 2017 года: 9105 тыс. рублей), расходы по выплате выходных пособий по расторжению договоров по соглашению сторон в размере ноль рублей (за 2018 год: 792 тыс. рублей).

42.1.2 Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 8130 тыс.рублей (за 2018 год: 9 399 тыс. рублей)

42.1.3 В разделе "Прочее" отражены расходы на персонал в виде добровольного медицинского страхования работников за 2019 год в размере 454 тыс. рублей (за 2018 год: 446 тыс.рублей)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	43	67
6	Биржевые сборы	0	3
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	397	317
12	Итого	439	387

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	666	0
7	Итого	666	0

Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

45.1 У Общества за период 2019 год, 2018 год отсутствовали доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 280	3 712
2	Амортизация основных средств	2 977	406
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	608	265
4	Расходы по аренде	4 365	8 431
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 215	799
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 313	1 529
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	456	474
11	Представительские расходы	16	27
12	Транспортные расходы	162	21
13	Командировочные расходы		16
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	110	291
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	175
17	Прочие административные расходы	2 410	3 809
18	Итого	<b>16 912</b>	<b>19 956</b>

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	54	185
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	7	0
9	Итого	61	185

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	10
5	Прочие расходы	0	70
6	Итого	0	80

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	У Общества по состоянию на 31.12.2019 заключены два договора аренды: на аренду нежилого помещения под офис и на аренду одного машино-места по адресу местонахождения Общества, учитываемые как право аренды согласно МСФО (IFRS) 16 "Аренда". По состоянию на 31.12.2018 года у Общества были заключены два договора: на аренду нежилого помещения под офис и на аренду одного машино-места по предыдущему адресу местонахождения Общества, учитываемые как операционная аренда. В силу расторжения в 2019 году договоров аренды по предыдущему адресу местонахождения Общества и с учетом п. 10с МСФО (IFRS) 16, который разрешает не применять требования п. С8, то есть не признавать на 01.01.2019 актив в форме права пользования и обязательство по аренде, для договоров аренды, срок которых истекает в 2019 г., Общество использовало данное упрощение практического характера и учитывало эти договоры аренды аналогично краткосрочной аренде, как описано в п. 6 (IFRS) 16, признавая арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды до момента расторжения этих договоров. По договорам аренды по состоянию на 31.12.2019г. переменные арендные платежи по договору аренды нежилого помещения, а также операции продажи с обратной арендой не предусмотрены, опционы на продление договора отсутствуют.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержено Общество как арендатор, отражены в оценке обязательств в полном объеме.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	В Договорах аренды, заключенных Обществом, отсутствуют ограничения или особые условия, связанные с договором аренды.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в заключенных Обществом договорах аренды не предусмотрены и не осуществлялись по состоянию на 31.12.2019г. и 31.12.2018г.
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	На конец отчетного периода 31.12.2019 у Общества отсутствуют договоры краткосрочной аренды.

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	12 776	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	12 877	0

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3 272	9 233
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	3 188	9 026
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	84	207
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 990	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 990	0
7	Итого отток денежных средств	6 262	9 233



Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	17 345	5 033
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(94)	(91)
4	Итого, в том числе:	<b>17 251</b>	<b>4 943</b>
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	<b>17 251</b>	<b>4 943</b>

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2019 году составляет 20%, в 2018 году ставка 20%

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	79 665	24 749
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	15 933	4 950
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 318	285
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 318	285
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	(292)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	<b>17 251</b>	<b>4 943</b>

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

За 2019 г.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2018
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>					
1	Краткорочное вознаграждение работникам	496	(121)	0	617
2	Дебиторская задолженность (ФА по АС)	261	111	0	150
3	Финансовые активы по АС (депозиты)	201	123	0	78
4	Нематериальные активы	99	(7)	0	106
5	Основные средства	1	1	0	0
5	Финансовая аренда	20	20	0	0
12	<b>Общая сумма отложенного налогового актива</b>	<b>1 079</b>	<b>128</b>	<b>0</b>	<b>951</b>
14	<b>Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами</b>	<b>1 079</b>	<b>128</b>	<b>0</b>	<b>951</b>
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
16	Основные средства	0	3	0	(3)
18	Финансовые активы по АС (депозиты)	(38)	0	0	0
28	<b>Общая сумма отложенного налогового обязательства</b>	<b>(38)</b>	<b>(34)</b>	<b>0</b>	<b>(3)</b>
29	<b>Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>1 041</b>	<b>94</b>	<b>0</b>	<b>948</b>
30	<b>Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>1 041</b>	<b>94</b>	<b>0</b>	<b>948</b>

За 2018 г.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018		31.12.2017	
		3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>					
1	Краткорочное вознаграждение работникам	617	(310)	0	927
2	Дебиторская задолженность (ФА по АС)	150	150	0	0
3	Финансовые активы по СС через ОПиУ	78	78	0	0
4	Нематериальные активы	106	106	0	0
12	<b>Общая сумма отложенного налогового актива</b>	<b>951</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>927</b>
14	<b>Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами</b>	<b>951</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>927</b>
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
15	Финансовые активы по СС через ОПиУ	0	61	0	(61)
16	Основные средства	(3)	6	0	(9)
28	<b>Общая сумма отложенного налогового обязательства</b>	<b>(3)</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	<b>(70)</b>
29	<b>Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>948</b>	<b>91</b>	<b>0</b>	<b>857</b>
30	<b>Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>948</b>	<b>91</b>	<b>0</b>	<b>857</b>

2

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	0	0	7 860	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	0	0	(7 860)	0

49.1.1. За период 2019г. дивиденды не выплачивались. За период 2018г. все дивиденды за 2017г. объявлены и выплачены в общеевропейской валюте евро по курсу, установленному Банком России на дату принятия Решения единственного акционера 29.10.2018г. (дивиденды на 1 акцию 27,3375932руб.)

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2018 год нераспределенная прибыль составила 19 806 тыс.рублей, вся сумма нераспределенной прибыли направлена в распоряжение Общества.

49.1.3. У Общества по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. привилегированные акции отсутствовали.

**Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию**

50.1 У Общества за период 2019 год, 2018 год отсутствовали собственные акции, допущенные к организованному торгам или находящиеся в процессе выпуска.

**Примечание 51. Сегментный анализ**

51.1 Руководство Общества, отвечающее за операционные решения, в силу отсутствия регулярной управленческой отчетности на операционные сегменты, за период 2019 год, 2018 год сегментный анализ не проводило.

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа					Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	639 439	0	0	0	0	639 439
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	639 439	0	0	0	0	639 439
49	<b>Итого</b>	<b>639 439</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>639 439</b>

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа					Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	608 187	0	0	0	0	608 187
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	608 187	0	0	0	0	608 187
49	<b>Итого</b>	<b>608 187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>608 187</b>

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

Таблица 52.6

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:	96 458	0	0	0	0	96 458
2	Дебиторская задолженность клиентов	96 458	0	0	0	0	96 458
25	<b>Итого</b>	<b>96 458</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96 458</b>

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

Таблица 52.6

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:	52 920	0	0	0	0	52 920
2	Дебиторская задолженность клиентов	52 920	0	0	0	0	52 920
25	<b>Итого</b>	<b>52 920</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 920</b>

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 018	0	0	0	4
2	денежные средства на расчетных счетах	1 018	0	0	0	4
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	639 439	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	639 439	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	93 828	0	0	0	2 630
39	дебиторская задолженность клиентов	93 828	0	0	0	2 630

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	735	0	0	0	4
2	денежные средства на расчетных счетах	735	0	0	0	4
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	608 187	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	608 187	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	49 207	0	0	0	3 713
39	дебиторская задолженность клиентов	49 207	0	0	0	3 713

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2019 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	1 022	0	0	1 022
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	735 897	0	0	735 897
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	639 439	0	0	639 439
11	дебиторская задолженность	96 458	0	0	96 458
16	Прочие активы	589	0	0	589
17	<b>Итого активов</b>	<b>737 508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>737 508</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 960	0	0	12 960
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 877	0	0	12 877
25	кредиторская задолженность	83	0	0	83
27	Прочие обязательства	2 480	0	0	2 480
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>15 440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 440</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>722 068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>722 068</b>

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2018 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	739	0	0	739
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	661 108	0	0	661 108
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	608 187	0	0	608 187
11	дебиторская задолженность	52 920	0	0	52 920
16	Прочие активы	2 009	0	0	2 009
17	<b>Итого активов</b>	<b>663 856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>663 856</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	0	0	26
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	26	0	0	26
27	Прочие обязательства	3 085	0	0	3 085
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>3 111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 111</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>660 745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>660 745</b>



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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 171	3 752	7 955	0	0	0	0	0	12 877
20	обязательства по аренде	1 171	3 752	7 955	0	0	0	0	0	12 877
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	83	0	0	0	0	0	0	0	83
40	прочая кредиторская задолженность	83	0	0	0	0	0	0	0	83
42	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 254</b>	<b>3 752</b>	<b>7 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 960</b>

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	26	0	0	0	0	0	0	0	26
40	прочая кредиторская задолженность	26	0	0	0	0	0	0	0	26
42	<b>Итого обязательств</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26</b>

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2019 года

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	1 022	0	0	1 022
2	денежные средства на расчетных счетах	1 018	0	0	1 018
4	прочие денежные средства	4	0	0	4
44	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	639 439	0	0	639 439
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	639 439	0	0	639 439
64	<b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	95 852	606	0	96 458
65	дебиторская задолженность клиентов	95 852	606	0	96 458
71	<b>Итого активов</b>	<b>736 313</b>	<b>606</b>	<b>0</b>	<b>736 919</b>
Раздел II. Обязательства					
89	<b>Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	1 171	3 752	7 955	12 877
91	обязательства по аренде	1 171	3 752	7 955	12 877
99	<b>Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	83	0	0	83
111	прочая кредиторская задолженность	83	0	0	83
113	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 254</b>	<b>3 752</b>	<b>7 955</b>	<b>12 960</b>
114	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>735 059</b>	<b>(3 146)</b>	<b>(7 955)</b>	<b>723 959</b>

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	739	0	0	739
2	денежные средства на расчетных счетах	735	0	0	735
4	прочие денежные средства	4	0	0	4
44	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	608 187	0	0	608 187
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	608 187	0	0	608 187
64	<b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	52 320	600	0	52 920
65	дебиторская задолженность клиентов	52 320	600	0	52 920
71	<b>Итого активов</b>	<b>661 247</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>661 847</b>
Раздел II. Обязательства					
99	<b>Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	26	0	0	26
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	3	0	0	3
111	прочая кредиторская задолженность	23	0	0	23
113	<b>Итого обязательств</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26</b>
114	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>661 221</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>661 821</b>

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на  
31.12.2019 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	119	903	0	0	1 022
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	735 897	0	0	0	735 897
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	639 439	0	0	0	639 439
11	дебиторская задолженность	96 458	0	0	0	96 458
15.1	Прочие активы	589	0	0	0	589
<b>16</b>	<b>Итого активов</b>	<b>736 605</b>	<b>903</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>737 508</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 960	0	0	0	12 960
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 877	0	0	0	12 877
24	кредиторская задолженность	83	0	0	0	83
25.1	Прочие обязательства	2 480	0	0	0	2 480
<b>26</b>	<b>Итого обязательств</b>	<b>15 440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 440</b>
<b>27</b>	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>721 165</b>	<b>903</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>722 068</b>

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на  
31.12.2018 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	739	0	0	0	739
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	661 108	0	0	0	661 108
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	608 187	0	0	0	608 187
11	дебиторская задолженность	52 920	0	0	0	52 920
15.1	Прочие активы	2 009	0	0	0	2 009
<b>16</b>	<b>Итого активов</b>	<b>663 856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>663 856</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	0	0	0	26
24	кредиторская задолженность	26	0	0	0	26
25.1	Прочие обязательства	3 085	0	0	0	3 085
<b>26</b>	<b>Итого обязательств</b>	<b>3 111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 111</b>
<b>27</b>	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>660 745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>660 745</b>

**Примечание 53 "Передача финансовых активов"**

53.1 Общество за период 2019г. и 2018г. не осуществляло передачу финансовых активов.

**Примечание 54 "Условные обязательства"**

54.1 У Общества на отчетную дату 31.12.2019г. и 31.12.2018г. нет условных обязательств в связи с отсутствием судебных исков и возможных убытков в результате урегулирования исков, а также отсутствуют обязательства капитального характера, операционная субаренда и иные условия и ограничения.

**Примечание 55 "Производные финансовые инструменты и учет хеджирования"**

55.1 У Общества за период 2019г. и 2018г. отсутствовали операции по хеджированию и операции с производными финансовыми инструментами.

**Примечание 56 "Справедливая стоимость финансовых инструментов"**

56.1.1. У Общества на отчетную дату 31.12.2019г. и 31.12.2018 отсутствовали инвестиции, включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли.

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

**Примечание 57 "Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств"**

57.1 Общество за период 2019г. и 2018г. взаимозачет финансовых активов и обязательств не осуществляло.

**Примечание 58 "Операции со связанными сторонами"**

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	15 932	19 714

58.3.1 Общество за период 2019г. и 2018г. операций со связанными сторонами не осуществляла.

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

59.1 События после отчетной даты 31.12.2019г., которые существенно повлияли на финансовое положение Общества, отсутствуют

Генеральный директор

(должность руководителя)

"19" марта 2020г.



И.Н. Недильская

(инициалы, фамилия)