Акционерное общество «Национальная управляющая компания»

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность

в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета

за 1 квартал 2020 года

Отчетность некредитной финансовой организации

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.03.2020 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 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	2 587	1 022
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**716 662**	**735 897**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	715 103	639 439
11	дебиторская задолженность	12	1 559	96 458
17	Нематериальные активы	18	2 025	1 965
18	Основные средства	19	11 736	13 067
20	Отложенные налоговые активы	48	1 287	1 079
21	Прочие активы	20	771	589
22	**Итого активов**		**735 069**	**753 619**
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**11 962**	**12 960**
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 716	12 877
30	кредиторская задолженность	26	245	83
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	17 345
34	Отложенные налоговые обязательства	48	82	38
35	Резервы - оценочные обязательства	28	330	455
36	Прочие обязательства	29	3 068	2 480
37	**Итого обязательства**		**15 442**	**33 278**
	Раздел III. Капитал			
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)		611 455	612 168
52	**Итого капитала**		**719 627**	**720 340**
53	**Итого капитала и обязательств**		**735 069**	**753 619**

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Недильская Ирина Николаевна
(инициалы, фамилия)

"27" апреля 2020г.

Акционерное общество "Национальная управляющая компания" "National Asset Management Company" Joint-Stock Company ОГРН 1027716000366 г. Москва

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2020 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 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		**10 595**	**12 266**
4	процентные доходы	34	10 072	12 344
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		182	(57)
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	237	(31)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	104	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 557	578
16	Расходы на персонал	42	(9 498)	(10 388)
17	Прямые операционные расходы	43	(39)	(243)
18	Процентные расходы	44	(279)	0
20	Общие и административные расходы	46	(3 213)	(3 708)
22	Прочие доходы	47	1	54
23	Прочие расходы	47	(2)	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		**(877)**	**(1 442)**
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	**164**	**234**
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	164	234
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		**(714)**	**(1 208)**
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		**(714)**	**(1 208)**

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Недильская Ирина Николаевна
(инициалы, фамилия)

27 " апреля 2020г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Национальная управляющая компания" "National Asset Management Company" Joint-Stock Company г. Москва ОГРН 1027716000366

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2020г.

Акционерное общество "Национальная управляющая компания" (АО "НУК")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), 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 обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		28 750	71 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 172	549 754	657 927
4	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		28 750	71 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 172	549 754	657 927
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(1 208)	(1 208)
14.1	Остаток на 31.03.2019 г., пересмотренный		28 750	71 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 172	548 547	656 719
15	Остаток на 01.01.2020 г.		28 750	71 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 172	612 168	720 340
18	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		28 750	71 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 172	612 168	720 340
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(714)	(714)
29	Остаток на 31.03.2020 г., в том числе		28 750	71 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 172	611 455	719 627

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Недильская Ирина Николаевна (инициалы, фамилия) "27" апреля 2020г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * ОГРН 1027716000366 * "Национальная управляющая компания" "National Asset Management Company" Joint-Stock Company * г. Москва

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2020 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 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		96 934	52 878
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 228)	(4 502)
5	Проценты полученные		10 549	11 958
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(8 791)	(10 003)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(18)	(30)
11	Уплаченный налог на прибыль		(17 345)	(4 157)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0	32
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		**79 101**	**46 175**
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		636 000	612 600
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(712 200)	(658 930)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		**(76 200)**	**(46 330)**
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 440)	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		**(1 440)**	**0**
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		**1 461**	**(154)**
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		104	(35)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	**1 023**	**739**
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	**2 587**	**550**

Генеральный директор (должность руководителя) (подпись) Недильская Ирина Николаевна (инициалы, фамилия) "27" апреля 2020г.

Акционерное общество "Национальная управляющая компания" "National Asset Management Company" Joint-Stock Company ОГРН 1027716000366 г. Москва

Акционерное общество «Национальная управляющая компания»

Примечания (избранные)
в составе промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 1 квартал 2020 года

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 соотвественно
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 соотвественно
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	15
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	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. На финансовые результаты Общества оказывают влияние ряд макроэкономических факторов, действующих на российском финансовом рынке. Основной фактор, который серьезно изменил в 1 квартале 2020г. все ожидания и прогнозы по мировой и российской экономике, — это пандемия коронавируса. Возникший в конце 2019 года в провинции Хубэй КНР, к концу января он распространился по всей территории страны. К концу февраля очагом эпидемии стала Европа, к концу марта массовые случаи коронавируса были зафиксированы практически во всех странах мира. Правительства большинства стран мира для борьбы с пандемией выбрали режимы карантина/самоизоляции/чрезвычайного положения в ущерб развитию национальных экономик. Во всех основных регионах мира фиксируются катастрофическое падение промышленного производства и потребительской уверенности, ожидается снижение прибылей корпораций и массовое закрытие предприятий МСБ, рост безработицы. В связи с падением мировой экономической активности упал и спрос на сырьевые товары, в частности на нефть. В итоге стало понятно, что мир погружается в глубокий экономический кризис, возможно худший, чем кризис 2008 – 2009 гг. Правительства и центральные банки, в первую очередь, стран ОЭСР стали активно пытаться решить проблемы с помощью «печатания денег», снижая ключевые ставки, запуская программы QE, поддержки бизнеса и населения. Очевидно, что принятие таких беспрецедентных мер направлено на ожидание быстрого восстановления мировой экономики после окончания пандемии коронавируса в случае, если не будет «второй волны» заражений. Таким образом, колебания цен на различные виды экспортных товаров (в первую очередь, нефть и газ), ценовые падения на мировых финансовых рынках вследствие продолжения пандемии коронавируса и продолжения режимов карантина, с одной стороны, и изменения ДКП крупнейшими центральными банками мира, с другой, 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.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила ее составления в соответствии с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", иными Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, основанными на принципах Международных стандартов финансовой отчетности. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным отчетным периодам, если не указано иное.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая 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	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
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество в процессе работы использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности показатели и балансовые суммы. 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 ЭСП 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	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Финансовые активы отражаются в момент возникновения контрактных отношений по данному финансовому инструменту. При определении справедливой стоимости финансового инструмента Общество применяет МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" и 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	Валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности и функциональной валютой является национальная валюта Российской федерации - российский рубль. 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 рубли по официальному курсу ЦБ РФ, 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 еденицах 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 покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Общество не вносило с 1 января 2020 года существенных изменений в учетную политику, которые могли бы повлечь корректировки текущего и предыдущего периодов. С 1 января 2019 года Общество применяет Положение Банка России от 22.03.2018 N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", основанного на принципах учета аренды по МСФО (IFRS) 16 "Аренда". В соответствии с требованиями этих документов Обществом, являющимся арендатором, во 2 квартале 2019 года были признаны активы в форме права пользования и обязательства. До 2 квартала 2019 года у Общества были заключены договоры аренды по иному адресу, подлежали расторжению и данные договоры Общество классифицировало как краткосрочные. согласно требованВ составе прибыли или убытка Общество признает амортизацию активов в форме права пользования и проценты по обязательствам аренды.

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 или не применялись досрочно в данной финансовой отчетности: Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные, выпущены 23.01.20 и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Данные поправки ограниченной сферы применения уточняют, что обязательства классифицируются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от прав, существующих на конец отчетного периода. Обязательства являются долгосрочными, если по состоянию на конец отчетного периода организация имеет существенное право отложить их погашение как минимум на 12 месяцев. Руководство стандарта более не содержит требования о том, что такое право должно быть безусловным. Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности, выпущены 29.03.2018 и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты. Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации, в частности, определение обязательств, и пояснения по вопросам осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства 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, размещенныепо 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 обусловливают 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, цель которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков в ближайшем будущем, и условия договора обусловливают 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 равна 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	Обществом не формируется категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
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 отражется 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. Учет договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором, признается как актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования оценивается с учетом всех арендных платежей. При последующей оценке актива в форме права пользования Общество оценивает данный актив по модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств и активов в форме права пользования 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. Актив в форме права пользования, признанный по первоначальной стоимости, амортизируется в течение срока аренды по договору.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	К нематериальным активам относится программное обеспечение и лицензии 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 обесцения	Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. Оценка не проводится ввиду несущественной 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. Накапливаемые 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.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	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 потребуется 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 соответвии 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 до 30.06.2019 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 выплате 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 налогооблогаемых временных разниц на конец отчетного периода. Отложенный налоговый актив также 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.

Примечание 5. Денежные средства

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020			На 31.12.2019		
		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
1	Денежные средства в кассе	2	0	2	4	0	**4**
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 585	0	2 585	1 019	0	**1 018**
6	Итого	**2 587**	**0**	**2 587**	**1 023**	0	**1 022**

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

5.1.2. По состоянию на 31.03.2020г. у Общества были остатки денежных средств в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств 2 587 тыс.рублей, по состоянию на 31.12.2018г. - в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств 1 023 тыс.рублей.

5.1.3. По состоянию на на 31.03.2020г. и 31.12.2019г. у Общества денежных средств, использование которых ограничено, не было.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 587	1 023
5	Итого	**2 587**	**1 023**

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.03.2020

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:	**1 019**	**0**	**4**	**1 023**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 019	0	4	**1 023**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**1 612**	**0**	**28**	**1 640**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 612	0	28	**1 640**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**(46)**	**0**	**(30)**	**(76)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(46)	0	(30)	**(76)**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 585	0	2	**2 587**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 585	0	2	**2 587**

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**

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

На 31.03.2020

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	9	0	0	9
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	0	0	9
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9)	0	0	(9)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9)	0	0	(9)

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 31.03.2020			На 31.12.2019		
		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:	716 348	1 244	715 103	640 443	1 004	639 439
13	Итого	716 348	1 244	715 103	640 443	1 004	639 439

10.1.1. По состоянию на 31.03.2020г. года у Общества были остатки средств в депозитах в одной кредитной организации ПАО МКБ , совокупная сумма составляет 716 348 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2019г. года депозиты размещались в одной кредитной организации ПАО Банк ЗЕНИТ по совокупной сумме 640 443 тыс.руб.

10.1.2. По состоянию на 31.03.2020г. и на 31.12.2019г. средств, использование которых ограничено, не было.

На 31.03.2020

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**640 443**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**640 443**
2	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**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**722 272**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**722 272**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	722 272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**722 272**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**(646 549)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(646 549)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(646 549)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**(646 549)**
31	Прочие изменения, в том числе:	**0**	**182**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**182**
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	182	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**182**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**716 348**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**716 348**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	716 348	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**716 348**

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

На 31.12.2019

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**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 31.03.2020

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	1 004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 004
2	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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	1 899	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 899
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 899	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 899
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(1 659)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 659)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1 659)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 659)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	1 244	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 244
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 244	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2019

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	626	0	0	0	0	0	0	0	0	0	626
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	626	0	0	0	0	0	0	0	0	0	626
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	6 253	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 253
7	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

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 31.03.2020		На 31.12.2019	
		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	5,00 - 5,80%	14 - 70 дней	5,60 - 5,95%	58 - 72 дня

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020			На 31.12.2019		
		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	1 566	8	**1 559**	96 943	485	**96 458**
7	Итого	**1 566**	**8**	**1 559**	**96 943**	**485**	**96 458**

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по услугам от доверительного управления по состоянию на 31.03.2020г. в сумме 1 566 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2019г. в сумме 96 943 тыс.руб.

Наиболее крупным дебитором Общества является по состоянию на 31.03.2020г. НП "СРО АУСС" с суммой задолженности 334 тыс.руб.,НП "МСО ПАУ" с суммой задолженности 303 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2019г. наиболее крупным дебитором АО "Национальный НПФ" сумма задолженности за доверительное управление составляет 94 291 тыс.руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.03.2020

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**96 943**	**0**	**0**	**0**	**0**	**96 943**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	96 943	0	0	0	0	**96 943**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**1 557**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 557**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 557	0	0	0	0	**1 557**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**(96 934)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(96 934)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(96 934)	0	0	0	0	**(96 934)**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	**1 566**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 566**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 566	0	0	0	0	**1 566**

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2019

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**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**

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

На 31.03.2020

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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**485**	**0**	**0**	**0**	**0**	**485**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	485	0	0	0	0	**485**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**6**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	0	0	0	0	**6**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**(483)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(483)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(483)	0	0	0	0	**(483)**
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**8**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	0	0	0	0	**8**

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

На 31.12.2019

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
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**

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**	**946**	0	0	**946**
2	**Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода**	**(410)**	0	0	**(410)**
3	**Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода**	**535**	**0**	**0**	**535**
4	Поступление	440	0	0	**440**
8	Амортизационные отчисления	(80)	0	0	**(80)**
13	**Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода**	**896**	**0**	**0**	**896**
14	**Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода**	**1 386**	0	0	**1 386**
15	**Накопленная амортизация**	**(490)**	0	0	**(490)**
15.1	**Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода**	2 947	0	37	**2 984**
15.2	**Накопленная амортизация**	(1 005)	0	(14)	**(1 019)**
16	**Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода**	**1 942**	**0**	**23**	**1 965**
17	Поступление	313	0	0	**313**
21	Амортизационные отчисления	(244)	0	(9)	**(254)**
26	**Балансовая стоимость на конец отчетного периода**	**2 011**	**0**	**14**	**2 025**
27	**Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода**	3 260	0	37	**3 297**
28	**Накопленная амортизация на конец отчетного периода**	(1 249)	0	(24)	**(1 272)**
29	**Балансовая стоимость на конец отчетного периода**	**2 011**	**0**	**14**	**2 025**

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы по состоянию на отчетные даты отсуствуют.

18.1.2. По состоянию на отчетные даты признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали.

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	581	**2 522**
2	**Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода**	0	(1 870)	0	0	(321)	**(2 192)**
3	**Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода**	**0**	**70**	**0**	**0**	**260**	**330**
9	Амортизационные отчисления	0	(19)	0	0	(21)	**(40)**
14	**Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода**	**0**	**52**	**0**	**0**	**239**	**291**
15	**Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода**	0	1 941	0	0	581	**2 522**
16	**Накопленная амортизация**	0	(1 889)	0	0	(342)	**(2 231)**
16.1	**Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода**	0	2 064	0	0	16 171	**18 235**
16.2	**Накопленная амортизация**	0	(1 950)	0	0	(3 218)	**(5 168)**
17	**Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода**	**0**	**114**	**0**	**0**	**12 953**	**13 067**
18	Поступления	0	0	0	0	51	**51**
23	Амортизационные отчисления	0	(17)	0	0	(1 364)	**(1 381)**
28	**Балансовая стоимость на конец отчетного периода**	**0**	97	**0**	**0**	11 640	**11 736**
29	**Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода**	**0**	2 064	**0**	**0**	16 222	**18 285**
30	**Накопленная амортизация на конец отчетного периода**	**0**	(1 967)	**0**	**0**	(4 582)	**(6 549)**
31	**Балансовая стоимость на конец отчетного периода**	**0**	**97**	**0**	**0**	**11 640**	**11 736**

19.1.1 В составе категории "Прочие" отражена стоимость актива в форме права пользования по аренде, балансовая стоимость которого на 31.12.2019г. составила 15 590 тыс.руб. Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в Таблице 24.1 Информация по прочим условиям договора аренды, по условиям которого Общество является арендатором, представлена в Таблицах 47.1.1-47.1.3

19.1.2 Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36. По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствует снижение стоимости основных средств.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	775	591
14	Резерв под обесценение	(4)	(3)
15	Итого	**771**	**589**

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.03.2020

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 01.01.2020г.	0	0	0	3	0	0	**3**
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	1	0	0	**1**
5	Резерв под обесценение на 31.03.2020г.	0	0	0	4	0	0	**4**

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**

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 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	11 716	12 877
15	**Итого**	**11 716**	**12 877**

24.1.1. По состоянию на отчетные даты кредиты, займы и прочие привлеченные средства у Общества отсутствуют.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020		На 31.12.2019	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,66%	31.05.2022	9,66%	31.05.2022

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	150	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0
19	Прочая кредиторская задолженность	92	83
20	**Итого**	**245**	**83**

26.1.1. По статье Прочая кредиторская задолженность отражена задолженность за услуги связи, в том числе: интернет, телефон, хостинг по состоянию на 31.03.2020г. в общей сумме 92 тыс.руб., 31.12.2019г. на общую сумму 83 тыс.руб.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

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 01.01.2020 г.**	0	0	0	455	**455**
3	Использование резервов	0	0	0	(125)	**(125)**
7	**Балансовая стоимость на 31.03.2020 г.**	**0**	**0**	**0**	**330**	**330**

28.1.1. Общество по состоянию на 31.12.2019г. создало резервы по заключенным договорам на услуги текущего года, приходящиеся на следующий год, по состоянию на 31.03.2020г. сумма использованного резерва составила 125 тыс.руб.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 243	575
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 824	1 905
11	Итого	**3 068**	**2 480**

Примечание 30. Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Уставный капитал	28 750	28 750
2	Добавочный капитал	71 250	71 250
4	**Итого**	**100 000**	**100 000**

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении, тыс. шт	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 01.01.2019 г.**	**288**	**28 750**	**0**	**0**	**0**	**28 750**
4.1	**Остаток на 31.03.2019 г.**	**288**	**28 750**	**0**	**0**	**0**	**28 750**
5	**На 01.01.2020 г.**	**288**	**28 750**	**0**	**0**	**0**	**28 750**
9	**На 31.03.2020 г.**	**288**	**28 750**	**0**	**0**	**0**	**28 750**

30.1.1. По состоянию на 31.03.2020 года номинальный зарегистированный уставный капитал составляет 28 750 тыс.рублей., по состоянию на 31.12.2019 года: 28750 тыс.рублей. По состоянию на 31.03.2020 года и на 31.12.2019 все акции были полностью оплачены. Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет на 31.03.2020 года: ноль, на 31.12.2019 года: ноль.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акции.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	**10 072**	**12 344**
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 798	12 344
8	прочее	274	0
15	Итого	**10 072**	**12 344**

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 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	182	(57)
5	Итого	**182**	**(57)**

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

За 1 квартал 2020 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 01.01.2020	1 005	0	485	1 489
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	240	0	(477)	**(237)**
5	Резерв под обесценение на 31.03.2020	**1 244**	**0**	**8**	**1 252**

За 1 квартал 2019 г.

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 резерв (восстановление резерва) под обесценение	292	0	(261)	**31**
5	Резерв под обесценение на 31.03.2019	**918**	**0**	**5**	**923**

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 приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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 валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	32
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	104	(22)
3	Итого	**104**	**10**

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 557	578
48	Итого	**1 557**	**578**
56	Всего	**1 557**	**578**

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	7 206	7 882
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 173	2 394
5	Прочее	119	112
6	Итого	**9 498**	**10 388**

42.1.1. Расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года за отчетные периоды отсутствовали.

42.1.2 Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2020 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 173 тыс.рублей (за 1 квартал 2019 год: 2 394 тыс. рублей)

42.1.3 В разделе "Прочее" отражены расходы на персонал в виде добровольного медицинского страхования работников за 1 квартал 2020 года в размере 119 тыс. рублей (за 1 квартал 2019 год: 112 тыс.рублей)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	14	10
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	25	233
12	Итого	**39**	**243**

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	279	0
6	Прочие процентные расходы	0	0
7	Итого	**279**	**0**

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	839	809
2	Амортизация основных средств	1 381	40
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	254	80
4	Расходы по аренде	0	2 197
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	258	163
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	147	19
11	Представительские расходы	12	11
12	Транспортные расходы	5	6
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	17	27
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	1
17	Прочие административные расходы	298	356
18	Итого	**3 213**	**3 708**

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	54
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	1	0
9	Итого	**1**	**54**

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	2	0
6	Итого	**2**	**0**

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 31.03.2020г. 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 31.03.2019 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 июне 2019 года 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 31.03.2020г. 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 31.03.2020г. и 31.03.2019г.
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 31.03.2020 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 31.03.2020	На 31.03.2019
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	11 434	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 716	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 31.03.2020	На 31.03.2019
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	0	2 479
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	0	2 436
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	44
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 440	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 440	0
7	Итого отток денежных средств	1 440	2479175,29

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 1кв 2020 г.	За 1 кв 2019 г.
1	2	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(164)	(234)
4	Итого, в том числе:	**(164)**	**(234)**
6	**расходы (доходы) по налогу на прибыль**	**(164)**	**(234)**

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, в 1 квартале 2020 г., 1 квартале 2019г.

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1кв 2020 г.	За 1 кв 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(877)	(1 442)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	(175)	(288)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	12	54
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	12	54
12	**Расходы (доходы) по налогу на прибыль**	**(164)**	**(234)**

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

За 1 квартал 2020 г.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2019
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Краткорочное вознаграждение работникам	475	(21)	0	496
2	Дебиторская задолженность (ФА по АС)	143	(118)	0	261
3	Финансовые активы по АС (депозиты)	249	48	0	201
4	Нематериальные активы	55	(44)	0	99
5	Основные средства	0	(1)	0	1
6	Финансовая аренда	56	36	0	20
12	**Общая сумма отложенного налогового актива**	**978**	**(101)**	**0**	**1 079**
13	**Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды**	**309**	**309**	**0**	**0**
14	**Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами**	**1 287**	**208**	**0**	**1 079**
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
16	Основные средства	(8)	(8)	0	0
18	Финансовые активы по АС (депозиты)	(74)	(36)	0	(38)
28	**Общая сумма отложенного налогового обязательства**	**(82)**	**(45)**	**0**	**(38)**
29	**Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)**	**1 205**	**164**	**0**	**1 041**
30	**Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)**	**1 205**	**164**	**0**	**1 041**

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

За 1 квартал 2019 г.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2018
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Краткорочное вознаграждение работникам	511	(106)	0	617
2	Дебиторская задолженность (ФА по АС)	60	(90)	0	150
3	Финансовые активы по АС (депозит)	148	70	0	78
4	Нематериальные активы	86	(20)	0	106
12	**Общая сумма отложенного налогового актива**	**804**	**(147)**	**0**	**951**
13	**Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды**	**379**	**379**	**0**	**0**
14	**Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами**	**1 183**	**232**	**0**	**951**
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
16	Основные средства	(2)	2	0	(3)
28	**Общая сумма отложенного налогового обязательства**	**(2)**	**2**	**0**	**(3)**
29	**Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)**	**1 181**	**234**	**0**	**948**
30	**Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)**	**1 181**	**234**	**0**	**948**

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.Н. Недильская
(инициалы, фамилия)

" 24 " апреля 2020г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Национальная управляющая компания" "National Asset Management Company" Joint-Stock Company г. Москва