

Акционерное общество «Национальная управляющая компания»

**Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность
в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
за 1 полугодие 2020 г.**

Отчетность некредитной финансовой организации

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2020 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 30.06.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	28 459	1 022
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		689 846	735 897
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	687 772	639 439
11	дебиторская задолженность	12	2 074	96 458
17	Нематериальные активы	18	1 987	1 965
18	Основные средства	19	10 474	13 067
20	Отложенные налоговые активы	48	1 376	1 079
21	Прочие активы	20	903	589
22	Итого активов		733 046	753 619
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		10 549	12 960
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	10 458	12 877
30	кредиторская задолженность	26	91	83
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	17 345
34	Отложенные налоговые обязательства	48	34	38
35	Резервы - оценочные обязательства	28	0	455
36	Прочие обязательства	29	3 415	2 480
37	Итого обязательств		13 998	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)		610 876	612 168
52	Итого капитала		719 048	720 340
53	Итого капитала и обязательств		733 046	753 619

Генеральный директор
(должность руководителя)

Ирина Николаевна
(подпись)
(инициалы, фамилия)

" 27 " июля 2020г.



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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ г. _____ г.

1 полугодие 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	Применения к строкам	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		20 997	23 639	10 403	11 373
4	процентные доходы	34	20 121	23 127	10 049	10 783
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		2 078	(240)	1 896	(183)
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	(1 292)	788	(1 529)	819
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	90	(35)	(14)	(45)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 492	2 090	1 935	1 512
16	Расходы на персонал	42	(19 367)	(26 857)	(9 869)	(16 470)
17	Прямые операционные расходы	43	(65)	(397)	(26)	(154)
18	Процентные расходы	44	(526)	(27)	(247)	(27)
20	Общие и административные расходы	46	(6 454)	(7 757)	(3 241)	(4 049)
22	Прочие доходы	47	342	56	342	2
23	Прочие расходы	47	(13)	(11)	(12)	(11)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 593)	(9 265)	(715)	(7 823)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	300	766	137	532
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	300	766	137	532
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(1 292)	(8 498)	(579)	(7 291)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 292)	(8 498)	(579)	(7 291)

Генеральный директор
(подпись)

Генеральный директор
(должность руководителя)

" 27 " июля 2020г.



Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 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

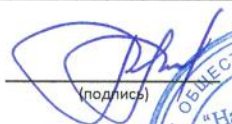
Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		98 350	53 689
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 264)	(11 228)
5	Проценты полученные		21 851	24 702
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(18 193)	(26 958)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(30)	(51)
11	Уплаченный налог на прибыль		(17 345)	(4 157)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(0)	36
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		80 369	36 032
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(51)	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(506)	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 416 900	1 681 541
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 466 650)	(1 715 930)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(50 307)	(34 389)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 714)	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 714)	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		27 347	1 643
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		91	(83)
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	28 461	2 299

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)
Недильская Ирина Николаевна
(инициалы, фамилия)

" 27 " июля 2020г



Акционерное общество «Национальная управляющая компания»

**Примечания (избранные)
в составе промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 1 полугодие 2020 г.**

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 21-000-1-00085, №177-10286-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	От «05» ноября 2002 года, от «14» июня 2007г соответственно
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами соответственно
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не приостанавливалась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличное акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Единственный акционер - компания Амедиус Б.В. Конечные бенефициары: Пономарёв Михаил Владимирович, Шишкина Татьяна Петровна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Нидерланды
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не имеет филиалов, открытых на территории Российской Федерации
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не имеет филиалов, открытых на территории иностранных государств
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, корп. 1, помещение XXI комната 1 этаж 2
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, корп. 1, помещение XXI комната 1 этаж 2
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	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. Основным фактором, который серьезно изменил в 1 полугодии 2020г. все ожидания и прогнозы по мировой и российской экономике, — это пандемия коронавируса. Возникшая в конце 2019 года в КНР, в феврале эпидемия перешла в Европу, а уже в марте массовые случаи коронавируса были зафиксированы практически во всех странах мира. В настоящее время эпицентрами пандемии являются США, страны Латинской Америки и Южной Азии. Правительства большинства стран мира для борьбы с пандемией выбрали режимы карантина/самоизоляции/чрезвычайного положения в ущерб развитию национальных экономик. Во всех основных регионах мира было зафиксировано 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. 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. К настоящему моменту в большинстве стран ОЭСР уже приняты/готовы к принятию различные программы/стимулы на суммы от 5 до 15% ВВП. Очевидно, что принятие таких беспрецедентных мер направлено на ожидание быстрого восстановления мировой экономики после окончания пандемии коронавируса. К концу 1 полугодия макроэкономическая статистика рисует не столь ужасную картину, как представлялось еще весной. Ситуация с безработицей в США после провала в апреле – мае постепенно выправляется. Официальный индекс PMI Китая для производственного сектора за июнь оказался лучше ожиданий (50,9 против прогноза 50,4). Более того, психологическую отметку в 50 пунктов перешли индексы PMI в США, Франции, Великобритании, Австралии, Бразилии и Турции. PMI России совсем немного не дотянул до этой отметки (49,4). Данные этого опережающего индикатора сигнализируют о продолжающемся восстановлении мировой экономики. Тем не менее, нельзя пока сбрасывать со счетов пандемию коронавируса. К концу июня вновь обострилась ситуация с распространением вируса в США, число зараженных растет пока в прогрессии; речь зашла о второй волне эпидемии. Второй ключевой риск для восстановления мировой экономики – вновь ухудшившиеся отношения между США и Китаем. Таким образом, колебания цен на различные виды экспортных товаров (в первую очередь, нефть и газ), ценовые падения на мировых финансовых рынках вследствие угрозы второй волны коронавируса, риска возобновления режимов карантина, перехода американо-китайской торговой войны на новый уровень, с одной стороны, и смягчение ДКП крупнейшими центральными банками мира и увеличение денежной массы, 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.

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 промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности с избранными примечаниями 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	В процессе работы Общество 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 отклонении 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 единицах измерения на 31.12.2002 путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учет осуществляется на основе полученной пересчитанной стоимости, поскольку свою деятельность начала осуществлять с ноября 2002 года, поэтому показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения изменение покупательной способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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 требованиям в 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 осматрительности 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, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи: по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами и характеристик размещенного банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: указанные средства размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: указанные средства размещены в рамках бизнес-модели, целью которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков в ближайшем будущем, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На дату приобретения ценных бумаг затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, удерживаемых до погашения, имеющихся в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, а также некотируемых долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, стоимость предварительных затрат включается в стоимость ценной бумаги, тем самым формируя справедливую стоимость ценной бумаги.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенные на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются начиная с момента исполнения обязательства по договору. Отражая дебиторскую задолженность, Общество не переоценивает ее по амортизированной стоимости, так как практически вся дебиторская задолженность имеет срок погашения менее года. Справедливая стоимость дебиторской задолженности оценивается без учета дисконтирования, поскольку его влияние незначительно и практически равно ее балансовой стоимости. Общество отслеживает, есть ли объективные признаки обесценения прочих активов, в результате существования которых есть вероятность не получить будущие денежные потоки от данного актива.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	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 отражается сальдированная сумма, только если имеется юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями" Учет хеджирования осуществляется, если Компания определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования. Датой начала хеджирования является дата определения отношений хеджирования. Хеджирование денежных потоков заключается в хеджировании подверженности риску изменений движения денежных средств, которые связаны с отдельным риском, имеющим отношение к отраженному на балансовых счетах активу или обязательству, а также прогнозируемой операции, или их компонента, и могут оказать влияние на доходы или расходы.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями" Хеджирование справедливой стоимости заключается в хеджировании подверженности риску изменения справедливой стоимости отраженного на балансовых счетах актива или обязательства, а также неотраженного на балансовых счетах твердого договорного обязательства, или их компонента, которое связано с конкретным риском и может оказать влияние на доходы и (или) расходы. Инвестиция, учитываемая по методу долевого участия, а также инвестиция в консолидированную дочернюю организацию не могут быть объектами хеджирования при хеджировании справедливой стоимости. Инвестиция, удерживаемая до погашения, не может быть объектом хеджирования в отношении риска изменения процентной ставки или риска досрочного погашения.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями"
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество не имеет инвестиционного имущества
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо (см. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4)
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо (см. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4)
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Для оценки основных средств Общество применительно к группе однородных основных средств выбирает одну из двух моделей учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения либо по переоцененной стоимости. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости. 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 относятся 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 обесценения	Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. Оценка не проводится ввиду незначительности данной статьи
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Создание нематериальных активов собственными силами не проводится
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	В соответствии с учетной политикой расходы на оплату труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода отражаются ежемесячно не позднее последнего дня соответствующего месяца. 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 негосударственной 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 негосударственных 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 обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с Положением о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды негосударственными 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 налогооблагаемых 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 30.06.2020			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	5	0	5	4	0	4
3	Денежные средства на расчетных счетах	28 456	2	28 454	1 019	0	1 018
6	Итого	28 461	2	28 459	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 30.06.2020г. у Общества были остатки денежных средств в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств 28 461 тыс.рублей, по состоянию на 31.12.2019г. - в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств 1 023 тыс.рублей.

5.1.3. По состоянию на 30.06.2020г. 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 30.06.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	28 461	1 023
5	Итого	28 461	1 023

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 30.06.2020

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:	27 486	0	47	27 533
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 486	0	47	27 533
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(49)	0	(46)	(95)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(49)	0	(46)	(95)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	28 456	0	5	28 461
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 456	0	5	28 461

На 31.12.2019

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 30.06.2020

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:	11	0	0	11
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	0	0	11
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10)	0	0	(10)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10)	0	0	(10)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	0	0	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2

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 30.06.2020			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:	690 541	2 769	687 772	640 443	1 004	639 439
13	Итого	690 541	2 769	687 772	640 443	1 004	639 439

10.1.1. По состоянию на 30.06.2020г. года у Общества были остатки средств в депозитах в одной кредитной организации ПАО Банк ЗЕНИТ, совокупная сумма составляет 690 541 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 30.06.2020г. и на 31.12.2019г. средств, использование которых ограничено, не было.

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

На 30.06.2020

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 клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуально клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по 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	1 486 771	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 486 771
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 486 771	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 486 771
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(1 438 751)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 438 751)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1 438 751)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 438 751)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	2 078	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 078
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	2 078	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 078
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	690 541	0	0	0	0	0	0	0	0	0	690 541
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	690 541	0	0	0	0	0	0	0	0	0	690 541

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуально клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по 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

[illegible][illegible]

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

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020		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	3,85 - 5,9%	15 - 160 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 30.06.2020			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	2 085	10	2 074	96 943	485	96 458
7	Итого	2 085	10	2 074	96 943	485	96 458

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по услугам от доверительного управления по состоянию на 30.06.2020г. в сумме 2 085 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2019г. в сумме 96 943 тыс.руб. Наиболее крупным дебитором Общества является по состоянию на 30.06.2020г. КФ НП "СОАУ "Альянс" с суммой задолженности 364,7 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2019г. наиболее крупный дебитор - АО "Национальный НПФ" сумма задолженности за доверительное управление 94 291 тыс.руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 30.06.2020

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:	3 492	0	0	0	0	3 492
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 492	0	0	0	0	3 492
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(98 350)	0	0	0	0	(98 350)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(98 350)	0	0	0	0	(98 350)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 085	0	0	0	0	2 085
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 085	0	0	0	0	2 085

На 31.12.2019

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 30.06.2020

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:	16	0	0	0	0	16
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	0	0	0	0	16
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(490)	0	0	0	0	(490)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(490)	0	0	0	0	(490)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10	0	0	0	0	10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	0	0	0	0	10

На 31.12.2019

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	923	0	0	923
8	Амортизационные отчисления	(214)	0	0	(214)
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	1 244	0	0	1 244
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	1 869	0	0	1 869
15	Накопленная амортизация	(624)	0	0	(624)
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	554	0	0	554
21	Амортизационные отчисления	(514)	0	(19)	(532)
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 983	0	4	1 987
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	3 484	0	37	3 521
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(1 501)	0	(33)	(1 534)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 983	0	4	1 987

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

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
4	Поступления	0	0	0	0	15 480	15 480
9	Амортизационные отчисления	0	(38)	0	0	(156)	(194)
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	33	0	0	15 584	15 617
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	1 941	0	0	16 061	18 002
16	Накопленная амортизация	0	(1 908)	0	0	(477)	(2 385)
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	51	0	0	100	151
23	Амортизационные отчисления	0	(33)	0	0	(2 710)	(2 743)
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	131	0	0	10 343	10 474
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	2 114	0	0	16 271	18 385
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	(1 983)	0	0	(5 928)	(7 911)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	131	0	0	10 343	10 474

19.1.1 В составе категории "Прочие" отражена стоимость актива в форме права пользования по аренде, балансовая стоимость которого на 30.06.2020г. составляет 15 690 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019г. - 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 30.06.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	905	591
9	Запасы	3	0
14	Резерв под обесценение	(5)	(3)
15	Итого	903	589

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 30.06.2020

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	2	0	0	2
5	Резерв под обесценение на 30.06.2020г.	0	0	0	5	0	0	5

На 31.12.2019

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 30.06.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	10 458	12 877
15	Итого	10 458	12 877

24.1.1.1. По состоянию на отчетные даты кредиты, займы и прочие привлеченные средства у Общества отсутствовали.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020		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 30.06.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	91	83
20	Итого	91	83

26.1.1. По статье Прочая кредиторская задолженность отражена задолженность за услуги связи, в том числе: интернет, телефон, хостинг по состоянию на 30.06.2020г. в общей сумме 91 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	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	0	0	455	455
3	Использование резервов	0	0	(455)	(455)

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 30.06.2020г. сумма резерва использована полностью.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 089	575
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 326	1 905
11	Итого	3 415	2 480

Примечание 30. Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020	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

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2019 г.	288	28 750	0	0	0	28 750
4.1	Остаток на 31.12.2019 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 30.06.2020 г.	288	28 750	0	0	0	28 750

30.1.1. По состоянию на 30.06.2020 года номинальный зарегистрированный уставный капитал составляет 28 750 тыс.рублей., по состоянию на 31.12.2019 года: 28 750 тыс.рублей. По состоянию на 30.06.2020 года и на 31.12.2019 все акции были полностью оплачены. Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет на 30.06.2020 года: ноль, на 31.12.2019 года: ноль.

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

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	20 121	23 127	10 049	10 783
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 844	23 127	10 046	10 783
8	прочее	277	0	3	0
15	Итого	20 121	23 127	10 049	10 783

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	2 078	(240)	1 896	(183)
5	Итого	2 078	(240)	1 896	(183)

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

За 1 полугодие 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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020г.	1 005	0	485	1 489
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1 766	0	(474)	1 292
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2020г.	2 771	0	10	2 781

За 1 полугодие 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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019г.	626	0	266	892
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(530)	0	(258)	(788)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2019г.	95	0	8	104

За Последний Квартал Текущего Периода

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.04.2020г.	1 244	0	8	1 252
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1 526	0	3	1 529
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2020г.	2 771	0	10	2 781

За Последний Квартал Предыдущего Периода

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.04.2019г.	918	0	5	923
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(822)	0	4	(819)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2019г.	95	0	8	104

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(0)	36	(0)	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	91	(72)	(13)	(49)
3	Итого	90	(35)	(14)	(45)

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 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 492	2 090	1 935	1 512
48	Итого	3 492	2 090	1 935	1 512
56	Всего	3 492	2 090	1 935	1 512

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	15 065	21 491	7 859	13 609
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 063	5 153	1 890	2 759
5	Прочее	239	213	120	101
6	Итого	19 367	26 857	9 869	16 470

42.1.1. Расходы по оплате труда включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам предыдущего года, за период 1 полугодие 2020г. в размере 0 рублей (за период 1 полугодие 2019 года: 5000 тыс. рублей), расходы по выплате выходных пособий по расторжению договоров по соглашению сторон за период 1 полугодие 2020г. в размере 0 рублей (за период 1 полугодие 2019г. года: 0 рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды за период 1 полугодие 2020г. в размере 4063 тыс.рублей (за период 1 полугодие 2019г.: 5153 тыс. рублей)

42.1.3 В разделе "Прочее" отражены расходы на персонал в виде добровольного медицинского страхования работников за период 1 полугодие 2020г. в размере 239 тыс. рублей (за период 1 полугодие 2019г.: 120 тыс.рублей)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	25	20	11	10
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	40	378	15	144
12	Итого	65	397	26	154

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
5	По обязательствам по аренде	526	27	247	27
7	Итого	526	27	247	27

Таблица 44.1

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 823	1 671	984	0
2	Амортизация основных средств	2 743	194	1 362	154
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	532	214	279	134
4	Расходы по аренде	0	4 365	0	2 168
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	430	331	171	844
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	316	54	169	35
11	Представительские расходы	12	16	0	5
12	Транспортные расходы	11	131	6	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	29	48	12	20
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	1	0	1
17	Прочие административные расходы	556	734	258	688
18	Итого	6 454	7 757	3 241	4 049

Таблица 46.1

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	54	0	0
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	2	2	1	2
8	Прочие доходы	341	0	341	0
9	Итого	342	56	342	2

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	3	11	2	11
6	Итого	13	11	12	11

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 за отчетный период и за предыдущий отчетный период 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 договору аренды офисного помещения 06.05.2020г. было подписано дополнительное соглашение о снижении ежемесячной стоимости аренды до конца 2020г., обусловленное пандемией коронавируса, в связи с чем было скорректировано обязательство по аренде и стоимость права аренды офисного помещения. По договору аренды машино-места 14.05.2020г. было подписано дополнительное соглашение о внесении изменений по сроку действия договора с возможностью пролонгации, в связи с чем было скорректировано обязательство по аренде и стоимость права аренды машино-места. По договорам аренды за отчетный период и за предыдущий отчетный период переменные арендные платежи отсутствовали.
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	Договор аренды машино-места по состоянию на отчетную дату содержит опцион на продление договора, в договоре аренды офисного помещения опцион на продление договора отсутствует, другие особые условия или ограничения, связанные с договорами аренды, не предусмотрены.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в заключенных Обществом договорах аренды не предусмотрены и не осуществлялись по состоянию за отчетный период и за предыдущий отчетный период.
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	По состоянию за отчетный период и за предыдущий отчетный период 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 30.06.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	10 202	12 776
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	10 458	12 877

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	0	4 957
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой	0	4 870
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	87
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 714	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 714	0
7	Итого отток денежных средств	2 714	4 957

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 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(300)	(766)	(137)	(532)
4	Итого, в том числе:	(300)	(766)	(137)	(532)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(300)	(766)	(137)	(532)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 году составляет 20%, в 2019 году ставка 20%

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 593)	(9 265)	(715)	(7 823)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	(319)	(1 853)	(143)	(1 565)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	18	1 087	6	1 032
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	18	1 087	6	1 032
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(300)	(766)	(137)	(532)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

За 1 полугодие 2020 г.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2020	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	570	74	0	496
2	Дебиторская задолженность (ФА по АС)	0	(261)	0	261
3	Финансовые активы по АС (депозиты)	101	(100)	0	201
4	Нематериальные активы	117	18	0	99
5	Основные средства	0	(1)	0	1
5	Финансовая аренда	51	31	0	20
12	Общая сумма отложенного налогового актива	839	(240)	0	1 079
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	537	537	0	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 376	297	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)	0	38	0	(38)
	Дебиторская задолженность (ФА по АС)	(26)	(26)	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(34)	4	0	(38)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 342	300	0	1 041
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 342	300	0	1 041

За 1 полугодие 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	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	540	(76)	0	617
2	Дебиторская задолженность (ФА по АС)	78	(72)	0	150
3	Финансовые активы по АС (депозит)	20	(58)	0	78
4	Нематериальные активы	32	(74)	0	106
5	Основные средства	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	670	(281)	0	951
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 114	1 114	0	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 784	833	0	951
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
16	Основные средства	0	3	0	(3)
18	Финансовые активы по АС (финансовая аренда)	(70)	(70)	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(70)	(66)	0	(3)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 714	766	0	948
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 714	766	0	948

Генеральный директор
(должность руководителя)

" 24 " июля 2020г.



(подпись)

И.Н. Недильская
(инициалы, фамилия)