

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	79414414	1057749282810	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2019 г.

Закрытое акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом № 9, этаж 8, помещение I, комната 1, 3-7

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр. 1

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	80 555,71	102 706,86
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0,00	0,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0,00	0,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		35 624,86	0,00
6	долговые инструменты	8	35 624,86	0,00
7	долевые инструменты	9	0,00	0,00
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		144 994,85	101 814,10
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	616,89	249,69
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	46 625,56	33 310,30
11	дебиторская задолженность	12	97 752,40	68 254,11
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0,00	0,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0,00	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0,00	0,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
16	Инвестиционное имущество	17	0,00	0,00
17	Нематериальные активы	18	849,31	1 672,18
18	Основные средства	19	8 824,67	8 556,86
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	8,59	0,00
20	Отложенные налоговые активы	48	1 762,60	1 474,62
21	Прочие активы	20	25 907,79	37 397,82
22	Итого активов		298 528,38	253 622,44
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0,00	0,00
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0,00	0,00

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0,00	0,00
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		147,48	418,60
27	средства клиентов	23	0,00	0,00
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0,00	0,00
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0,00	0,00
30	кредиторская задолженность	26	147,48	418,60
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0,00	0,00
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	6 656,19	7 782,65
34	Отложенные налоговые обязательства	48	33,77	108,26
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0,00	0,00
36	Прочие обязательства	29	21 593,58	6 643,00
37	Итого обязательства		28 431,02	14 952,50
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	2 100,00	2 100,00
39	Добавочный капитал	30	40 110,00	40 110,00
40	Резервный капитал	30	513,80	513,80
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0,00	0,00
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		73,95	0,00
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0,00	0,00
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0,00	0,00
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
50	Прочие резервы		0,00	0,00
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		227 299,60	195 946,13
52	Итого капитала		270 097,35	238 669,93
53	Итого капитала и обязательства		298 528,38	253 622,44

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Орлов С. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

13 марта 2020 г.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	79414414	1057749282810	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2019 г.

Закрытое акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом № 9, этаж 8, помещение I, комната 1, 3-7

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

Стр. 1

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		7 431,27	13 017,63
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	0,00	3 614,11
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0,00	83,30
4	процентные доходы	34	10 466,84	5 043,60
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0,00	0,00
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(0,15)	(37,44)
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0,00	0,00
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(2,76)	0,00
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
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	(372,07)	(451,67)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0,00	0,00
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(2 248,24)	4 765,73
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	(412,35)	0,00
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	363 933,62	371 809,50
16	Расходы на персонал	42	(171 700,78)	(156 805,80)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 020,85)	(905,33)
18	Процентные расходы	44	0,00	0,00
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0,00	0,00
20	Общие и административные расходы	46	(114 634,67)	(110 866,75)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4	5
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
22	Прочие доходы	47	3 760,34	3 530,67
23	Прочие расходы	47	(5 402,12)	(4 805,65)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		80 366,81	114 974,27
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(19 004,34)	(25 986,03)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(19 385,30)	(24 432,64)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	380,96	(1 553,39)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0,00	0,00
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		61 362,47	88 988,24
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0,00	0,00
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0,00	0,00
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0,00	0,00
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0,00	0,00
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0,00	0,00
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	33	0,00	0,00
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0,00	0,00
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0,00	0,00
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0,00	0,00
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4	5
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0,00	0,00
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0,00	0,00
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		73,95	(110,29)
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		73,95	(110,29)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		92,44	(137,86)
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(18,49)	27,57
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	43	0,00	0,00
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0,00	0,00
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0,00	0,00
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		73,95	(110,29)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		61 436,42	88 877,95

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

13 марта 2020 г.

Орлов С. В.

(инициалы, фамилия)



Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	79414414	1057749282810	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2019 г.

Закрытое акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом № 9, этаж 8, помещение I, комната 1, 3-7

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр. 1

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2019	За Январь - Декабрь 2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	(2 394,72)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		327 777,33	350 636,52
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(40 708,75)	(34 427,20)
5	Проценты полученные		5 231,83	2 406,50
6	Проценты уплаченные		0,00	0,00
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0,00	0,00
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0,00	0,00
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0,00	0,00
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(169 473,20)	(157 803,37)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(53 140,06)	(65 026,68)
11	Уплаченный налог на прибыль		(22 393,58)	(16 505,79)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(9 681,45)	(14 995,15)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		37 612,13	61 890,10
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		250,00	0,00
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0,00	0,00
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0,00	0,00
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(3 188,00)	(505,56)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(220,00)	(1 878,85)
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0,00	0,00

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2019	За Январь - Декабрь 2018
1	2	3	4	5
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0,00	0,00
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0,00	0,00
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		36 590,62	63 952,39
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(70 098,44)	(31 635,01)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		100 252,85	1 168,75
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(105 450,00)	(33 859,41)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0,00	0,00
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0,00	(6,72)
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(12,36)	0,00
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(41 875,32)	(2 764,40)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0,00	0,00
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0,00	0,00
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0,00	0,00
39	Выплаченные дивиденды		(15 034,51)	(8 001,00)
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2019	За Январь - Декабрь 2018
1	2	3	4	5
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		0,00	0,00
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0,00	0,00
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0,00	0,00
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(15 034,51)	(8 001,00)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(19 297,70)	51 124,70
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(2 374,40)	4 757,83
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	102 926,43	47 043,90
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	81 254,33	102 926,43

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

13 марта 2020 г

(подпись)

Орлов С. В.

(инициалы, фамилия)



Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности
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	21-000-1-00798
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	15.03.2011
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Закрытое акционерное общество Инвестиционная группа "РВМ Капитал", Орлов Сергей Владимирович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	105064, Москва, ул. Земляной Вал, д. 9, этаж 8, пом. I, ком. 5
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом № 9, этаж 8, помещение I, комната 1, 3-7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом № 9, этаж 8, помещение I, комната 1, 3-7
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	64
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	По данным Банка России, рост российской экономики ускорился до потенциальных темпов во втором полугодии 2019 г. и сохранит набранные темпы в первом полугодии 2020 года. Ускорение роста внутреннего спроса происходит благодаря накоплению запасов, оживлению потребительских расходов домохозяйств, а также стимулирующей бюджетной политике со второй половины 2019 года. Сохраняющийся положительный кредитный импульс от роста корпоративного кредитования поддерживает рост экономики. Замедление инфляции способствует росту реальных доходов населения и потребительского спроса, компенсируя снижение до нуля кредитного импульса в потребительском сегменте. Смягчившиеся денежно-кредитные условия способствуют росту потребительской активности и спроса на ипотеку, а также – привлечению компаниями финансирования на рынке облигаций. В совокупности эти факторы позволяют компенсировать сохраняющееся негативное влияние на динамику российского экспорта пониженных темпов роста мировой экономики. В течение 2019 г. российский рубль оставался достаточно стабильной валютой, продемонстрировав укрепление по отношению к концу 2018 г. на 7% — среднее значение доллара за декабрь 2019 г. составило 62,94 руб. против 67,34 руб. в декабре 2018 г. Ключевая ставка Банка России снизилась с 7,75% до 6,25% в течение 2019 года. По предварительным оценкам Росстата, рост ВВП по итогам 2019 г. составит 1,3%, при этом прогноз на 2020 г. составляет 1,8%. Несмотря на наблюдавшееся оживление потребительской активности населения к концу года (годовой прирост оборота розничной торговли в ноябре 2019 г. составил 2,3%), динамика объемов промышленного производства и добычи полезных ископаемых показывает низкие значения. Согласно оценкам рейтингового агентства «Эксперт РА» рынок доверительного управления и коллективных инвестиций за 3 квартал 2019 года по сравнению со 2 кварталом 2019 года вырос на 5% и достиг 7,6 трлн рублей, объем активов под управлением ТОП-15 управляющих компаний достиг 6 трлн рублей, прибавив в 3 квартале 2019 года 342 млрд рублей в абсолютном выражении или 5,7% в относительном. Такая тенденция российского рынка может положительно сказаться на приросте стоимости активов под управлением ЗАО УК «РВМ Капитал», что позволит компании оставаться на устойчивом уровне на рынке доверительных услуг и развивать бизнес компании в долгосрочной перспективе.

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. База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Организация руководствовалась соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	НП
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения 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	НП

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	Раздел I. Влияние оценок и допущений	
			3	4
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	Организация производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.	
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)	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, и в периодах, которые они затрагивают. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости; финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; нематериальные активы; основные средства; отложенные налоговые активы; прочие обязательства.	
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания признает финансовые активы и обязательства в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы и обязательства признаются на дату совершения соответствующей сделки. Финансовые активы и обязательства зачитываются, а в отчете о финансовом положении отражается чистая сумма, когда существует юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм, а также намерение произвести расчет на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Финансовые активы и обязательства первоначально отражаются по стоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченного или полученного вознаграждения, соответственно включая или исключая все понесенные операционные издержки. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании отражаются в отчете о прибылях и убытках за соответствующий период.	

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Компании является валюта основной экономической среды, в которой данная Компания осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании и валютной представительства отчетности является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Операции в иностранных валютах первоначально пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России, действующему на отчетную дату. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по строке «Доходы за вычетом расходов от переоценки иностранной валюты». Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Компании, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также анализировало воздействие недавно развившегося финансового кризиса на будущие операции Компании.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми 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)	1. Основные средства, полностью списанные на расходы, подлежат прекращению признания на счетах балансового учета. Основные средства, непригодные для эксплуатации, утилизируются, остальные продолжают учитываться во внесистемном учете. 2. С 01.01.2019г. вступил в силу МСФО (IFRS) 16 "Аренда", который вводит единую модель отражения всех типов договоров аренды в порядке аналогичному текущему порядку учета договоров финансовой аренды и обязывает арендаторов признавать активы и обязательства для большинства договоров аренды. Данное изменение не повлияло на отчетность Общества в связи с освобождением от признания согласно п. 5 МСФО (IFRS) 16.

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	1. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021г. или после этой даты, при этом требуется предоставить сравнительную информацию. Допускается досрочное применение при условии, что организация также применяет МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15. 2 Ежегодное усовершенствование МСФО, период 2015-2017 гг (выпущены в декабре 2017г). Настоящее усовершенствование применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты. К ним относятся следующие поправки: МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов» и МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» - ранее имевшие долги в совместных операциях. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. МСФО (IFRS) 12 «Налоги на прибыль» - налоговые последствия в отношении выплат по финансовым инструментам, классифицированным как долевыми инструментами. В настоящее время Общество оценивает возможное влияние данных разъяснений на свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях (за минусом резерва под обесценение); - прочие денежные средства (остатки на специальных счетах – аккредитивах, чековых книжках за минусом резерва под обесценение); - депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Бухгалтерский учет операций Общества по размещению денежных средств по договорам банковского вклада (депозитным договорам) регламентируется Положением Банка России от 1 октября 2015 года № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» (далее по тексту – Положение № 493-П). Выдача (размещение) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада осуществляется Обществом как в валюте Российской Федерации, так и в иностранных валютах с соблюдением требований законодательства Российской Федерации. Общество пересматривает ожидаемые потоки денежных средств по договору займа или депозита в зависимости от изменения расчетных оценок платежей и поступлений на ежеквартальной основе. Общество начисляет процентные доходы, прочие доходы и прочие расходы (затраты по сделке) по договору займа или договору депозита на ежемесячной основе.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно отличается от ее справедливой стоимости, подтверждается котировкой на активном рынке: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценок, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты.
----	---------------------------------	--	--

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Организация оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания, не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмиссента) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход ценные бумаги этого выпуска (эмиссента). Организация формирует резервы под обесценение по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, руководствуясь требованиями ОСБУ и МСФО (IFRS) 9. Организация относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизируемой стоимости, если выполняются обо следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания - по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Организация формирует резервы под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь ОСБУ и МСФО (IFRS) 9.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы Организация формирует за счет имеющихся на учете запасов, денежных документов, незакрытых расчетов, произведенных поставщикам товаров (работ, услуг), расчетов с бюджетом по налогам и страховым взносам, расчетов с подотчетными лицами, авансовых оплат, которые подлежат отнесению в статьи расходов в последующих отчетных периодах 1. Учет запасов. В качестве запасов признаются: активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружений (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества, товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасами не признаются финансовые вложения, материальные ценности, находящиеся у Организации на ответственном хранении на основании договоров комиссии, хранения, в процессе транспортировки и тому подобное. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости, определенной при первоначальном признании; по чистой возможной цене продажи. Чистая возможная цена продажи представляет собой расчетную цену продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Расчетные оценки чистой возможной цены продажи основываются на наиболее надежном из имеющихся подтверждений суммы, которую можно получить от реализации запасов, на момент выполнения таких оценок. Эти оценки учитывают колебания цены или себестоимости, непосредственно относящиеся к событиям, произошедшим после окончания периода, в той мере, в которой такие события подтверждают условия, существовавшие на конец данного периода. Если обстоятельства, обуславливающие необходимость списания запаса до уровня ниже себестоимости, перестают существовать или имеется явное свидетельство увеличения чистой возможной цены продажи в силу изменившихся экономических условий, списанная ранее сумма восстанавливается (т.е. восстановление производится в пределах суммы первоначального списания) таким образом, чтобы новая балансовая стоимость соответствовала наименьшему из двух значений: себестоимости или пересмотренной чистой возможной цене продаж. 2. Денежные документы. Денежные документы учитываются в сумме фактических затрат на приобретение включая НДС. Аналитический учет денежных документов ведется по видам денежных документов, учитываются по себестоимости с формированием резервов под обесценение. 3. Задолженность контрагентов по оплаченным хозяйственным договорам, с которыми связаны будущие экономические выгоды в виде получения товаров или услуг, формируется по фактической сумме произведенной оплаты с учетом налога на добавленную стоимость. После первоначального признания на каждую отчетную дату Организация проверяет активы на наличие признаков обесценения и оценивает возмещаемую стоимость актива. При определении наличия признаков обесценения Организация может применять профессиональное суждение для оценки вероятности возврата аванса выданного либо исполнения обязательства по договору или безнадолжности к взысканию аванса выданного – исходя из имеющихся в его распоряжении сведений и информации о судебных актах по гражданским и арбитражным делам в отношении контрагента; признаков свидетельствующих о том, что услуги оказаны не будут или будут оказаны не полностью или не будут оказаны в срок, указанный в договоре. 4. Переплаты по налогам в бюджет (кроме налога на прибыль) отражаются по фактически выявленным суммам и оцениваются по вероятности возврата с признанием убытка от обесценения до момента получения возмещения из бюджета или до истечения искового срока давности.
----	--------------	---	---

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток - это обязательства, выпущенные с целью их обратного выкупа в краткосрочной перспективе, и обязательства по поставке финансовых активов, не имеющих в наличии у продавца ("короткие позиции"), а также деривативы.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным, организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. При первоначальном признании финансовых обязательств оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания организация учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
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, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Далее, организация учитывает инвестиционное имущество с применением модели учета по справедливой стоимости. Организация ежегодно определяет справедливую стоимость объектов инвестиционного имущества с привлечением независимого оценщика. Финансовый результат от переоценки инвестиционного имущества включается в прибыль или убыток Организации за отчетный период.
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	Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Организации (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от простота стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей Организации), продажа которого, в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, не планируется. Часть объекта недвижимого имущества может быть признана в качестве инвестиционного имущества, только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. В таком случае, части объекта недвижимого имущества подлежат разделному учету (инвестиционное имущество и основное средство соответственно). Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий: 1. объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем; 2. стоимость объекта может быть надежно определена.

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	НП
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; - Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. - Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 40 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). Основные средства, стоимостью менее 40 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.

24

26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начинается линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет классификацию, основанную на пункте 2.34 Положения 492-П. Срок полезного использования объекта основных средств некорректируемая финансовая организация определяет при признании объекта основных средств исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые некорректируемая финансовая организация ожидает получить от использования основного средства. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем; - организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.

23

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включают в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращении или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. При наличии возможного обесценения актива Организация определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшится до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательства либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательства либо в качестве событий после отчетной даты. При начисляемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению 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. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество предлагает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признание обязательств по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работника в отношении текущего периода	НП

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП	Внеоборотные активы классифицируются в категорию удерживаемых для продажи в случае, когда актив готов к немедленной продаже в его нынешнем состоянии, и вероятность его продажи является очень высокой. Долгосрочный актив, классифицированный как предназначенный для продажи, оценивается по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости либо справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Долгосрочные активы для продажи не амортизируются.
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		Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; - реструктуризации; -выполнения обязательства по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств		У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде		Общество приняло решение о неприменении требований МСФО (IFRS) 16, т.к. договор аренды помещения является краткосрочным (менее 12 месяцев с учетом планируемого срока аренды).
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью		

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплата денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Выкупа собственных акций в отчетном периоде не было.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 513802,20 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определенных вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года — в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. При ведении аналитического учета по счетам 71902, 71903, 10609 и 10610 Общество обеспечивает получение информации по объектам бухгалтерского учета, в отношении которых возникает отложенное налоговое обязательство или отложенный налоговый актив. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли Обществом для отражения налогового актива оценивается на горизонте 1 (один) год.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Распределение прибыли между участниками отражается в составе собственных средств в том отчетном периоде, в котором было принято решение о распределении прибыли

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		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	35,66	x	35,66	9,20	x	9,20
3	Денежные средства на расчетных счетах	80 601,31	81,26	80 520,05	102 608,77	102,94	102 505,83
5	Прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	191,82		191,82
6	Итого	80 636,97	81,26	80 555,71	102 809,79	102,94	102 706,86

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: в 2-х кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих остатков на 31.12.2019г. составляла 80601,31 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 102800,59 тысяч рублей), или 99,99 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 99,99 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года отсутствуют (на 31.12.2018 года: отсутствуют).

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	80 555,71	102 809,79
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	617,36	116,64
4.1	Прочее	81,26	0,00
5	Итого	81 254,33	102 926,43

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	102 608,77	0,00	191,82	102 800,59
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102 608,77	0,00	191,82	102 800,59
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	665 944,45	0,00	0,00	665 944,45
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	665 944,45	0,00	0,00	665 944,45
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(687 951,92)	0,00	(191,82)	(688 143,74)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(687 951,92)	0,00	(191,82)	(688 143,74)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	80 601,31	0,00	0,00	80 601,31
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	80 601,31	0,00	0,00	80 601,31

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2018 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	46 572,79	0,00	303,12	46 875,91
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46 572,79	0,00	303,12	46 875,91
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	362 963,44	0,00	1 920,00	364 883,44
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	362 963,44	0,00	1 920,00	364 883,44
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(306 927,45)	0,00	(2 031,30)	(308 958,75)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(306 927,45)	0,00	(2 031,30)	(308 958,75)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	102 608,77	0,00	191,82	102 800,59
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102 608,77	0,00	191,82	102 800,59

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2019 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	102,94	0,00	0,00	102,94
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102,94	0,00	0,00	102,94
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	115,08	0,00	0,00	115,08
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	115,08	0,00	0,00	115,08
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(136,75)	0,00	0,00	(136,75)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(136,75)	0,00	0,00	(136,75)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	81,26	0,00	0,00	81,26
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81,26	0,00	0,00	81,26

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2018 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	633,97	0,00	8,64	642,61
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	633,97	0,00	8,64	642,61
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(531,03)	0,00	(8,64)	(539,67)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(531,03)	0,00	(8,64)	(539,67)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	102,94	0,00	0,00	102,94
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102,94	0,00	0,00	102,94

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный	35 624,86	0,00
2	Правительства Российской Федерации	35 624,86	0,00
14	Итого	35 624,86	0,00

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
31 декабря 2019 г.

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги							Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации	органов местного самоуправления	иностранного государства	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	6			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	72 295,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 295,20
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	72 295,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 295,20
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(36 670,34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(36 670,34)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(36 670,34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(36 670,34)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 624,86
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 624,86

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
31 декабря 2018 г.

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги							Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации	органов местного самоуправления	иностранного государства	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	6			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	31 260,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 260,98
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 260,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 260,98
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	319,64	32 424,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 744,48
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	319,64	32 424,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 744,48
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(31 580,62)	(32 424,84)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(64 005,45)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(31 580,62)	(32 424,84)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(64 005,45)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

31 декабря 2019 г.

Таблица 8.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства и Российской Федерации	Субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	58,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58,71
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58,71
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(58,71)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(58,71)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(58,71)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(58,71)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

31 декабря 2018 г.

Таблица 8.3

	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства и Российской Федерации	Субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	315,65	322,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	638,06
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	315,65	322,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	638,06
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(315,65)	(322,41)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(638,06)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(315,65)	(322,41)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(638,06)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

20

14

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

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	186,13	0,00
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(112,18)	0,00
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	73,95	0,00

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, средства в кредитных организациях

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	0,00	0,00	0,00	133,05
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими	199,88	0,40	199,48	116,64
12	Прочее	417,51	0,09	417,42	0,00
13	Итого	617,38	0,49	616,89	249,69
					133,05
					116,64
					0,00
					249,69

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1-й кредитной организации (на 31.12.2018 года: в 1-й кредитной организации). Совокупная сумма этих средств составляла 417,51 тысяч рублей (на 31.12.2018] года: 133,05 тысяч рублей), или 67,63 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: 53,29 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года отсутствуют (на 31.12.2018 года: отсутствуют).

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

10.1.4. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилось.

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

12

Выявление изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2019 г.

31 декабря 2019 г.

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 коллективно и клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства клиринговых организаций, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуальное обеспечение	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	133,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,64	0,00	249,69
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	133,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,64	0,00	249,69
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	4 789,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 429,52	1 730,70	78 949,24
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	4 789,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 429,52	1 730,70	78 949,24
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	(4 922,08)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(72 346,28)	(1 313,19)	(78 581,55)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(4 922,08)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(72 346,28)	(1 313,19)	(78 581,55)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199,88	417,51	617,39
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199,88	417,51	617,39

43

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

Таблица 10.2

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 индивидуальное клиринговое обеспечение	Средства на клиринговых банковских счетах по клиринговому обеспечению (гарантийный фонд)	Средства на клиринговом обеспечении во вкладах в кредитных организациях (гарантийный фонд)	Средства на клиринговом обеспечении во вкладах в кредитных организациях (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства клирингового обеспечения, размещенные в депозитах в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты деверителей (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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158,63	0,00	158,63	
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158,63	0,00	158,63	
6	Поступления финансовых активов, в том числе:	0,00	2 491,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 516,44	0,00	70 008,43	
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	2 491,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 516,44	0,00	70 008,43	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	(2 358,94)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(67 558,43)	0,00	(69 917,36)	
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(2 358,94)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(67 558,43)	0,00	(69 917,36)	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	133,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,64	0,00	249,69	
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	133,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,64	0,00	249,69	

Таблицы 12. Финансовые аспекты, охватываемые по контролируемой стоимости, средства и кредитные обязательства и балансы-недвижимости

связи с инициацией инициального платежа по кредитным организациям и банкам-нерезидентам

31 дсгдддс 2019 г.

Tafnirna 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 по индивидуальному обеспечению	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (параллельный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (параллельный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства клиринговых организаций, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуально по поручению Клиринговой палаты	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (параллельный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и Банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (контрибуентов) по операциям с брокерскими ценами, бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,78	0,28	4,44
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,78	0,28	4,44
11	Преодоление признания финансовых активов, в том числе:	0,00	(0,38)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(3,38)	(0,19)	(3,95)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(0,38)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(3,38)	(0,19)	(3,95)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,40	0,09	0,49
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,40	0,09	0,49

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		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	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	33 290,25	1,82	33 288,43
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	47 092,65	467,09	46 625,56	115,07	93,20	21,87
8	Итого	47 092,65	467,09	46 625,56	33 405,32	95,02	33 310,30

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилось.

27

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

Выявка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2019 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные в физических лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	33 290,25	0,00	0,00	0,00	115,07	0,00	33 405,32
1	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	33 290,25	0,00	0,00	0,00	115,07	0,00	33 405,32
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	373,10	0,00	0,00	0,00	112 939,85	0,00	113 312,94
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	373,10	0,00	0,00	0,00	112 939,85	0,00	113 312,94
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	(33 663,35)	0,00	0,00	0,00	(65 962,27)	0,00	(99 625,61)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(33 663,35)	0,00	0,00	0,00	(65 962,27)	0,00	(99 625,61)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 092,65	0,00	47 092,65
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 092,65	0,00	47 092,65

48

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

31 декабря 2018 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	34 599,01	0,00	0,00	0,00	340,96	0,00	34 939,97
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	34 599,01	0,00	0,00	0,00	340,96	0,00	34 939,97
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	(1 308,76)	0,00	0,00	0,00	(225,89)	0,00	(1 534,64)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(1 308,76)	0,00	0,00	0,00	(225,89)	0,00	(1 534,64)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00	33 290,25	0,00	0,00	0,00	115,07	0,00	33 405,32
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	33 290,25	0,00	0,00	0,00	115,07	0,00	33 405,32

109

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

Вызрев изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2019 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10
		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	1,82	0,00	0,00	0,00	93,20	0,00	95,02
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	1,82	0,00	0,00	0,00	93,20	0,00	95,02
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798,22	0,00	798,22
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798,22	0,00	798,22
11	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:	0,00	(1,82)	0,00	0,00	0,00	(424,33)	0,00	(426,15)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(1,82)	0,00	0,00	0,00	(424,33)	0,00	(426,15)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467,09	0,00	467,09
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467,09	0,00	467,09

Приложение 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, займы выданные и прочие размещенные средства

Выявка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2018 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10
		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	322,33	0,00	0,00	0,00	243,41	0,00	565,74
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	322,33	0,00	0,00	0,00	243,41	0,00	565,74
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	(320,51)	0,00	0,00	0,00	(150,21)	0,00	(470,72)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(320,51)	0,00	0,00	0,00	(150,21)	0,00	(470,72)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	1,82	0,00	0,00	0,00	93,20	0,00	95,02
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	1,82	0,00	0,00	0,00	93,20	0,00	95,02

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

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		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	97 748,41	0,00	97 748,41	61 521,37	7,47	61 513,90
6	Прочая дебиторская задолженность	3,98	0,00	3,98	7 089,39	349,18	6 740,21
7	Итого	97 752,40	0,00	97 752,40	68 610,76	356,65	68 254,11

Таблица 12.1

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности Управляющей компании ЗПИО в сумме 97748,41 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 61521,37 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде и аренды объектов недвижимости отсутствует.

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

Примечание 12. Оценочные активы, оценочные по амортизированной стоимости, дебиторская задолженность

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	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:	61 521,37	0,00	0,00	0,00	7 089,39	68 610,76
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	61 521,37	0,00	0,00	0,00	7 089,39	68 610,76
6	Поступления финансовых активов, в том числе:	367 153,51	0,00	119 986,10	0,00	17 281,72	504 421,33
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	367 153,51	0,00	119 986,10	0,00	17 281,72	504 421,33
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(330 926,47)	0,00	(119 986,10)	0,00	(24 367,13)	(475 279,69)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(330 926,47)	0,00	(119 986,10)	0,00	(24 367,13)	(475 279,69)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	97 748,41	0,00	0,00	0,00	3,98	97 752,40
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	97 748,41	0,00	0,00	0,00	3,98	97 752,40

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2018 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	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:	39 806,33	0,00	0,00	0,00	5 368,36	45 174,69
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39 806,33	0,00	0,00	0,00	5 368,36	45 174,69
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	373 279,20	0,00	0,00	0,00	9 443,44	382 722,64
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	373 279,20	0,00	0,00	0,00	9 443,44	382 722,64
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(351 564,16)	0,00	0,00	0,00	(7 722,41)	(359 286,57)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(351 564,16)	0,00	0,00	0,00	(7 722,41)	(359 286,57)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	61 521,37	0,00	0,00	0,00	7 089,39	68 610,76
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	61 521,37	0,00	0,00	0,00	7 089,39	68 610,76

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

Выварка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2019 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	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:	7,47	0,00	0,00	0,00	349,18	356,65
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7,47	0,00	0,00	0,00	349,18	356,65
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4,35	0,00	0,00	0,00	353,10	357,46
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4,35	0,00	0,00	0,00	353,10	357,46
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(11,82)	0,00	0,00	0,00	(702,29)	(714,11)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(11,82)	0,00	0,00	0,00	(702,29)	(714,11)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2018 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7,47	0,00	0,00	0,00	349,18	356,65
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7,47	0,00	0,00	0,00	349,18	356,65
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7,47	0,00	0,00	0,00	349,18	356,65
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7,47	0,00	0,00	0,00	349,18	356,65

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 31 декабря 2017 г.	480,34	1 169,56	0,00	1 649,90
2	Накопленная амортизация	(195,31)	(486,64)	0,00	(681,95)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	285,03	682,91	0,00	967,95
4	Поступление	264,80	1 614,05	0,00	1 878,85
8	Амортизационные отчисления	(195,26)	(979,36)	0,00	(1 174,62)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	354,57	1 317,60	0,00	1 672,18
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	745,14	2 783,61	0,00	3 528,75
15	Накопленная амортизация	(390,57)	(1 466,00)	0,00	(1 856,57)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	745,14	2 783,61	0,00	3 528,75
15.2	Накопленная амортизация	(390,57)	(1 466,00)	0,00	(1 856,57)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	354,57	1 317,60	0,00	1 672,18
17	Поступление	0,00	220,00	0,00	220,00
20	Выбытие	(174,62)	(1 126,36)	0,00	(1 300,98)
21	Амортизационные отчисления	27,86	230,26	0,00	258,11
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	207,81	641,50	0,00	849,31
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	570,52	1 877,25	0,00	2 447,77
28	Накопленная амортизация	(362,71)	(1 235,75)	0,00	(1 598,46)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	207,81	641,50	0,00	849,31

18.1.1. Тест на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы на отчетную дату проводился, изменений не выявлено.

18.1.2. В нематериальных активах отсутствуют капитализированные затраты по займам на отчетные даты.

Приложение 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 31 декабря 2017 г.	0,00	4 700,03	0,00	14 438,49	11 258,37	30 396,88
2	Накопленная амортизация	0,00	(3 217,94)	0,00	(4 541,74)	(10 596,75)	(18 356,43)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	0,00	1 482,09	0,00	9 896,74	661,62	12 040,45
4	Поступление	0,00	566,73	0,00	0,00	0,00	566,73
8	Выбытие	0,00	(43,36)	0,00	0,00	0,00	(43,36)
9	Амортизационные отчисления	0,00	(793,20)	0,00	(2 762,55)	(451,21)	(4 006,96)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0,00	1 212,27	0,00	7 134,19	2 10,41	8 556,86
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0,00	5 195,18	0,00	14 438,49	11 209,79	30 843,46
16	Накопленная амортизация	0,00	(3 982,92)	0,00	(7 304,30)	(10 999,38)	(22 286,60)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0,00	5 195,18	0,00	14 438,49	11 209,79	30 843,46
16.2	Накопленная амортизация	0,00	(3 982,92)	0,00	(7 304,30)	(10 999,38)	(22 286,60)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0,00	1 212,27	0,00	7 134,19	2 10,41	8 556,86
18	Поступление	0,00	180,74	0,00	3 562,85	105,89	3 849,48
22	Выбытие	0,00	(3 477,33)	0,00	(2 104,94)	(10 891,53)	(16 473,80)
23	Амортизационные отчисления	0,00	2 805,12	0,00	(603,00)	10 689,99	12 892,12
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0,00	720,80	0,00	7 989,11	114,76	8 824,67
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	0,00	1 898,59	0,00	15 896,40	424,15	18 219,14
30	Накопленная амортизация	0,00	(1 177,79)	0,00	(7 907,29)	(309,39)	(9 394,48)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0,00	720,80	0,00	7 989,11	114,76	8 824,67

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Незавершенное строительство отсутствует.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства отсутствуют.

19.1.4. В состав офисного и компьютерного оборудования не входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды.

19.1.5. Здания на балансе организации отсутствуют.

19.1.6. В 2019 году не использовались исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости основных средств.

19.1.7. Остаточная стоимость зданий, положительная переоценка зданий и балансовая стоимость зданий на 31.12.2019 года отсутствуют.

19.1.8. Основные средства в залог не передавались.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,40	0,40
5	Расчеты с персоналом	1 483,20	20,75
6	Расчеты по социальному страхованию	1 582,37	2 556,81
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 793,13	34 877,74
9	Запасы	48,70	6,28
13	Прочее	0,00	14,81
14	Резерв под обесценение	0,00	(78,98)
15	Итого	25 907,79	37 397,82

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0,00	0,00	0,00	78,98	0,00	0,00	78,98
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0,00	0,00	0,00	(78,98)	0,00	0,00	(78,98)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2017 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0,00	0,00	0,00	78,98	0,00	0,00	78,98
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0,00	0,00	0,00	78,98	0,00	0,00	78,98

67

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	4,30	0,00
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0,00	163,08
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	16,80	5,90
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	7,00	0,00
19	Прочая кредиторская задолженность	119,38	249,62
20	Итого	147,48	418,60

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

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

62

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	14 198,16	0,00
2	Расчеты с персоналом	85,91	23,08
3	Расчеты по социальному страхованию	1 324,22	1 120,87
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 523,20	4 948,84
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00	0,00
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	462,09	550,21
7	Авансы (предоплаты) полученные	0,00	0,00
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0,00	0,00
10	Прочее	0,00	0,00
11	Итого	21 593,58	6 643,00

63

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31.12.2017 года	21 000,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00
4.1	Остаток на 31.12.2018 года	21 000,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00
5	На 31.12.2018 года	21 000,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00
8	На 31.12.19 года	21 000,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2019 года составляет 2100,00 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 2100,00 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2019 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

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

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции отсутствуют.

30.1.5. Привилегированные акции отсутствуют.

30.1.6. Дивиденды по привилегированным акциям имеют преимущество перед дивидендами по обыкновенным акциям.

30.1.7. По статье "Прочие резервы" не отражаются какие-либо компоненты капитала.

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее суммы 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 28733 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 120540 тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, За Январь-Декабрь 2019г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, За Январь-Декабрь 2018г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0,00	3 614,11	0,00	0,00	3 614,11
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	3 614,11	0,00	0,00	3 614,11
10	Итого	0,00	3 614,11	0,00	0,00	3 614,11

65

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

За Январь-Декабрь 2019г.

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
3	Итого	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

За Январь-Декабрь 2018г.

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	83,30	0,00	0,00	0,00	83,30
3	Итого	83,30	0,00	0,00	0,00	83,30

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10 466,84	5 043,60
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	2 019,45	1 148,41
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	2 539,55
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	3 638,51	940,14
8	прочее	4 808,88	415,50
15	Итого	10 466,84	5 043,60

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

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

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	(0,15)	0,00
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	0,00	(37,44)
6	Итого	(0,15)	(37,44)

Примечание 37. Резервы под обесценение
финансовых активов, оцениваемых по
амортизированной стоимости

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0,00	(95,02)	(356,65)	(451,67)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(0,49)	(372,07)	0,49	(372,07)
4	Прочие движения	0,00	0,00	356,16	356,16
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	(0,49)	(467,09)	0,00	(467,58)

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2017 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0,00	(95,02)	(356,65)	(451,67)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0,00	(95,02)	(356,65)	(451,67)

70

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(2 248,24)	4 765,73
3	Итого	(2 248,24)	4 765,73

71

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

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	(412,35)	0,00
6	Итого	(412,35)	0,00

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
7	Итого	0,00	0,00
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
15	Итого	0,00	0,00
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
27	Итого	0,00	0,00
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
34	Итого	0,00	0,00
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
42	Итого	0,00	0,00
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	363 933,62	371 809,50
48	Итого	363 933,62	371 809,50
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
55	Итого	0,00	0,00
56	Всего	363 933,62	371 809,50

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(141 333,74)	(128 736,47)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(29 911,92)	(27 641,90)
5	Прочее	(455,12)	(427,44)
6	Итого	(171 700,78)	(156 805,80)

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2019 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 18446,00 тысяч рублей (за 2018 год: 10637,40 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 680,00 тысяч рублей (за 2018 года: 214,58 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 28192,51 тысяч рублей (за 2018 год: 25935,80 тысяч рублей).

74

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(170,25)	(151,02)
6	Биржевые сборы	(97,02)	0,00
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	(1 883,58)	(754,30)
11	Прочее	(870,00)	0,00
12	Итого	(3 020,85)	(905,33)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(7 657,33)	(5 356,65)
2	Амортизация основных средств	(3 581,68)	(4 006,96)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(1 042,86)	(1 174,62)
4	Расходы по аренде	(80 681,85)	(79 562,62)
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	(2 946,64)	(2 740,51)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(2 320,22)	(2 704,45)
7	Расходы по страхованию	(49,72)	(9,98)
8	Расходы на рекламу и маркетинг	(801,56)	(187,40)
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(960,31)	(728,70)
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0,00	0,00
11	Представительские расходы	(314,98)	(543,90)
12	Транспортные расходы	0,00	(41,02)
13	Командировочные расходы	(444,95)	(1 312,95)
14	Штрафы, пени	(679,09)	(56,84)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(182,75)	(129,33)
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(1 115,00)	(1 001,43)
17	Прочие административные расходы	(11 855,74)	(11 309,40)
18	Итого	(114 634,67)	(110 866,75)

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 2019 год отсутствуют. За 2018 год: отсутствуют.

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 80681,85 тысяч рублей (2018 год: 79562,62 тысяч рублей). Условная арендная плата и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы отсутствуют.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	3 298,37	3 530,55
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	449,46	0,00
8	Прочие доходы	12,51	0,12
9	Итого	3 760,34	3 530,67



Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0,00	(181,92)
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	(4 835,32)	(4 041,33)
5	Прочие расходы	(566,80)	(582,41)
6	Итого	(5 402,12)	(4 805,65)

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда помещения для ведения основной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	НП
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	НП
4	Операции продажи с обратной арендой	НП
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	НП

78

Примечание 47.1 Аренда

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 Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	59 089,31	83 949,40
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	58 428,18	83 379,38
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	661,13	570,02
7	Итого отток денежных средств	59 089,31	83 949,40

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Аренда не является основным видом деятельности
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	НП
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	НП

81

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	19 385,30	24 432,64
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(362,47)	1 553,39
4	Итого, в том числе:	19 022,83	25 986,03
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	18,49	110,29
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	19 004,34	25 875,74

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2019 г.	20,00
На 31 декабря 2018 г.	20,00

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2019 г.	20,00
На 31 декабря 2018 г.	22,60

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	80 366,81	114 974,27
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	16 073,36	22 994,86
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	0,00	3 067,91
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0,00	0,00
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	3 044,52	3 067,91
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(113,54)	(76,73)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0,00	0,00
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0,00	0,00
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0,00	0,00
10	Использование ранее не признанных налоговых	0,00	0,00
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0,00	0,00
11.1	Прочее	0,00	0,00
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	19 004,34	25 986,03

На 31.12.2019 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31.12.2018 года: не существуют). Уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы составили сумму 1762,60 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 1474,62 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Денежные средства	16,27	(4,32)	0,00	20,59
2	Нематериальные активы	2,71	0,40	0,00	2,31
3	Финансовые активы	166,17	49,33	0,00	116,84
4	Прочие активы	0,00	(17,29)	0,00	17,29
5	Прочие обязательства (резерв по заработной плате и страховым взносам)	1 577,45	334,01	0,00	1 243,44
6	Прочее	0,00	(74,15)	0,00	74,15
7	Общая сумма отложенного налогового актива	1 762,60	287,98	0,00	1 474,62
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 762,60	287,98	0,00	1 474,62
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Основные средства	15,28	(21,50)	0,00	36,78
11	Финансовые активы	18,49	0,00	18,49	0,00
12	Прочее	0,00	(71,48)	0,00	71,48
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	33,77	(92,98)	18,49	108,26
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 728,83	380,96	(18,49)	1 366,36
15	Признанный отложенный налоговый актив	1 728,83	380,96	(18,49)	1 366,36

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0,00	0,00	0,00	0,00
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Признанный отложенный налоговый актив	0,00	0,00	0,00	0,00

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.		За Январь-Декабрь 2018г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	30 009,00	0,00	8 001,00	0,00
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(15 034,51)	0,00	(8 001,00)	0,00
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	14 974,49	0,00	0,00	0,00
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	1,43	0,00	0,38	0,00

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами неакредитованной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль неакредитованной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. На 31.12.2019 года нераспределенная прибыль неакредитованной финансовой организации составила 227 299,60 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 195 946,13 тысяч рублей). При этом 0 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежат отчислению в резервный фонд неакредитованной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

49.1.3. Непризнанные дивиденды по кумулятивным привилегированным акциям по состоянию на 31.12.2019 года отсутствуют (на 31.12.2018 года: отсутствуют).

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.3

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00	35 624,86
2	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00	35 624,86
3	Провальства Российской Федерации	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00	35 624,86
53	Итого	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00	35 624,86

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.3

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	Итого	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	616,89	0,00	0,00	0,00	0,00	616,89
11	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	199,48	0,00	0,00	0,00	0,00	199,48
12	Итого	417,42	0,00	0,00	0,00	0,00	417,42
49		616,89	0,00	0,00	0,00	0,00	616,89

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	249,69	0,00	0,00	0,00	0,00	249,69
12	Итого	249,69	0,00	0,00	0,00	0,00	249,69
49		249,69	0,00	0,00	0,00	0,00	249,69

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	46 625,56	0,00	0,00	0,00	0,00	46 625,56
7	Итого	46 625,56	0,00	0,00	0,00	0,00	46 625,56
33	Итого	46 625,56	0,00	0,00	0,00	0,00	46 625,56

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 310,30	0,00	0,00	0,00	0,00	33 310,30
3	Итого	33 310,30	0,00	0,00	0,00	0,00	33 310,30
7	Итого	21,87	0,00	0,00	0,00	0,00	21,87
33	Итого	33 310,30	0,00	0,00	0,00	0,00	33 310,30

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: дебиторская задолженность клиентов	97 752,40	0,00	0,00	0,00	0,00	97 752,40
2		97 748,41	0,00	0,00	0,00	0,00	97 748,41
6	прочая дебиторская задолженность	3,98	0,00	0,00	0,00	0,00	3,98
25	Итого	97 752,40	0,00	0,00	0,00	0,00	97 752,40

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: дебиторская задолженность клиентов	68 254,11	0,00	0,00	0,00	0,00	68 254,11
2		61 513,90	0,00	0,00	0,00	0,00	61 513,90
6	прочая дебиторская задолженность	6 740,21	0,00	0,00	0,00	0,00	6 740,21
25	Итого	68 254,11	0,00	0,00	0,00	0,00	68 254,11

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	78 898,52	0,00	0,00	0,00	1 657,19
2	денежные средства на расчетных счетах	78 898,52	0,00	0,00	0,00	1 621,53
4	прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	35,66
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Права участия в Российской Федерации	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	616,89
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	199,48
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	417,42
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	45 625,56
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	45 625,56
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	97 752,40
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	97 748,41
43	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	3,98

83

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	102 476,17	324,42	0,00	0,00	9,20
2	денежные средства на расчетных счетах	102 476,17	324,42	0,00	0,00	0,00
4	прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	9,20
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	133,05	116,64	0,00	0,00	0,00
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	116,64	0,00	0,00	0,00
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	21,87
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	21,87
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	68 254,11
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	61 513,90
43	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	6 740,21

80

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и связи		Итого
		3	4	5	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	80 555,71	0,00	0,00	80 555,71
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86
6	долговые инструменты	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	144 994,85	0,00	0,00	144 994,85
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	616,89	0,00	0,00	616,89
10	займы выданные и прочие размещенные средства	46 625,56	0,00	0,00	46 625,56
11	дебиторская задолженность	97 752,40	0,00	0,00	97 752,40
16	Прочие активы	25 907,79	0,00	0,00	25 907,79
17	Итого активов	287 083,22	0,00	0,00	287 083,22
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	147,48	0,00	0,00	147,48
25	кредиторская задолженность	147,48	0,00	0,00	147,48
27	Прочие обязательства	21 593,58	0,00	0,00	21 593,58
28	Итого обязательств	21 741,06	0,00	0,00	21 741,06
29	Чистая балансовая позиция	265 342,16	0,00	0,00	265 342,16

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	102 706,86	0,00	0,00	102 706,86
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	101 814,10	0,00	0,00	101 814,10
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	249,69	0,00	0,00	249,69
10	займы выданные и прочие размещенные средства	33 310,30	0,00	0,00	33 310,30
11	дебиторская задолженность	68 254,11	0,00	0,00	68 254,11
16	Прочие активы	37 397,82	0,00	0,00	37 397,82
17	Итого активов	241 918,77	0,00	0,00	241 918,77
Раздел III. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	418,60	0,00	0,00	418,60
25	кредиторская задолженность	418,60	0,00	0,00	418,60
27	Прочие обязательства	6 643,00	0,00	0,00	6 643,00
28	Итого обязательств	7 061,60	0,00	0,00	7 061,60
29	Чистая балансовая позиция	234 857,18	0,00	0,00	234 857,18

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	147,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147,48
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	4,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,30
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	16,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,80
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,00
40	прочая кредиторская задолженность	119,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119,38
42	Итого обязательств	147,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147,48

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	418,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418,60
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	167,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167,59
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	5,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,90
40	прочая кредиторская задолженность	245,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245,10
42	Итого обязательств	418,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418,60

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		2	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	5	
1			3	4		6	
1	Денежные средства, в том числе:	80 555,71	0,00	0,00	0,00	80 555,71	
2	денежные средства на расчетных счетах	80 520,05	0,00	0,00	0,00	80 520,05	
4	прочие денежные средства	35,66	0,00	0,00	0,00	35,66	
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86	
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86	
33	Правительство Российской Федерации	0,00	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86	
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	616,89	0,00	0,00	0,00	616,89	
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	199,48	0,00	0,00	0,00	199,48	
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	417,42	0,00	0,00	0,00	417,42	
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 731,40	31 894,16	0,00	0,00	46 625,56	
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	14 731,40	31 894,16	0,00	0,00	46 625,56	
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	97 752,40	0,00	0,00	0,00	97 752,40	
65	дебиторская задолженность клиентов	97 748,41	0,00	0,00	0,00	97 748,41	
69	прочая дебиторская задолженность	3,98	0,00	0,00	0,00	3,98	
71	Итого активов	193 656,40	67 519,03	0,00	0,00	261 175,42	
Раздел II. Обязательства							
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	147,48	0,00	0,00	0,00	147,48	
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	4,30	0,00	0,00	0,00	4,30	
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	16,80	0,00	0,00	0,00	16,80	
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	7,00	0,00	0,00	0,00	7,00	
111	прочая кредиторская задолженность	119,38	0,00	0,00	0,00	119,38	
113	Итого обязательств	147,48	0,00	0,00	0,00	147,48	
114	Итого разрыв ликвидности	193 508,92	67 519,03	0,00	0,00	261 027,94	

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	102 809,79	0,00	0,00	102 809,79
2	денежные средства на расчетных счетах	102 800,59	0,00	0,00	102 800,59
4	прочие денежные средства	9,20	0,00	0,00	9,20
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	133,05	116,64	0,00	249,69
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	133,05	0,00	0,00	133,05
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	116,64	0,00	116,64
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 290,25	115,07	0,00	33 405,32
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 290,25	0,00	0,00	33 290,25
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	115,07	0,00	115,07
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	62 685,16	5 925,60	0,00	68 610,76
65	дебиторская задолженность клиентов	61 521,37	0,00	0,00	61 521,37
69	прочая дебиторская задолженность	1 163,79	5 925,60	0,00	7 089,39
71	Итого активов	198 918,26	6 157,31	0,00	205 075,57
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	418,60	0,00	0,00	418,60
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде	167,59	0,00	0,00	167,59
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	5,90	0,00	0,00	5,90
111	прочая кредиторская задолженность	245,10	0,00	0,00	245,10
113	Итого обязательств	418,60	0,00	0,00	418,60
114	Итого разрыв ликвидности	198 499,66	6 157,31	0,00	204 656,97

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	71 225,44	9 315,21	15,06	0,00	80 555,71
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	0,00	35 624,86
6	долговые инструменты	35 624,86	0,00	0,00	0,00	35 624,86
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	144 994,85	0,00	0,00	0,00	144 994,85
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	616,89	0,00	0,00	0,00	616,89
10	займы выданные и прочие размещенные средства	46 625,56	0,00	0,00	0,00	46 625,56
11	дебиторская задолженность	97 752,40	0,00	0,00	0,00	97 752,40
15.1	Прочие активы	25 907,79	0,00	0,00	0,00	25 907,79
16	Итого активов	277 752,95	9 315,21	15,06	0,00	287 083,22
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	147,48	0,00	0,00	0,00	147,48
24	кредиторская задолженность	147,48	0,00	0,00	0,00	147,48
25.1	Прочие обязательства	21 593,58	0,00	0,00	0,00	21 593,58
26	Итого обязательств	21 741,06	0,00	0,00	0,00	21 741,06
27	Чистая балансовая позиция	256 011,89	9 315,21	15,06	0,00	265 342,16

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	74 961,19	27 831,35	17,26	0,00	102 809,79
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 731,21	129,24	0,00	0,00	68 860,45
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	249,69	0,00	0,00	0,00	249,69
11	дебиторская задолженность	68 481,52	129,24	0,00	0,00	68 610,76
16	Итого активов	143 692,40	27 960,59	17,26	0,00	171 670,25
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	418,60	0,00	0,00	0,00	418,60
24	кредиторская задолженность	418,60	0,00	0,00	0,00	418,60
26	Итого обязательств	418,60	0,00	0,00	0,00	418,60
27	Чистая балансовая позиция	143 273,80	27 960,59	17,26	0,00	171 251,65

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86
2	финансовые активы, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00

84

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2019 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	6		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	35,66	80 520,05	144 994,85	225 550,56	225 550,56		
2	денежные средства, в том числе:	35,66	80 520,05	0,00	80 555,71	80 555,71		
3	денежные средства в кассе	35,66	0,00	0,00	35,66	35,66		
5	денежные средства на расчетных счетах	0,00	80 520,05	0,00	80 520,05	80 520,05		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	144 994,85	144 994,85	144 994,85		
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	616,89	616,89	616,89		
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	199,48	199,48	199,48		
20	прочее	0,00	0,00	417,42	417,42	417,42		
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00	0,00	46 625,56	46 625,56	46 625,56		
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	46 625,56	46 625,56	46 625,56		
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	97 752,40	97 752,40	97 752,40		
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	97 748,41	97 748,41	97 748,41		
35	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	3,98	3,98	3,98		
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	147,48	147,48	147,48		
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	147,48	147,48	147,48		
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	147,48	147,48	147,48		
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00	4,30	4,30	4,30		
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	16,80	16,80	16,80		
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00	7,00	7,00	7,00		
67	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	119,38	119,38	119,38		

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2018 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдений (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	6	7
1	2	3	4	5			
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	136 244,98	0,00	68 275,98		204 520,96	204 520,96
2	денежные средства, в том числе:	102 706,86	0,00	0,00		102 706,86	102 706,86
3	денежные средства в кассе	9,20	0,00	0,00		9,20	9,20
5	денежные средства на расчетных счетах	102 505,83	0,00	0,00		102 505,83	102 505,83
7	прочие денежные средства	191,82	0,00	0,00		191,82	191,82
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 538,12	0,00	68 275,98		101 814,10	101 814,10
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	249,69	0,00	0,00		249,69	249,69
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	133,05	0,00	0,00		133,05	133,05
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	116,64	0,00	0,00		116,64	116,64
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	33 288,43	0,00	21,87		33 310,30	33 310,30
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 288,43	0,00	0,00		33 288,43	33 288,43
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	21,87		21,87	21,87
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	68 254,11		68 254,11	68 254,11
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	61 384,66		61 384,66	61 384,66
35	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	6 869,45		6 869,45	6 869,45
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	418,60		418,60	418,60
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	418,60		418,60	418,60
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00	0,00	163,08		163,08	163,08
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	5,90		5,90	5,90
67	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	249,62		249,62	249,62

88

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2019 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 611,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 910,88	46 522,32
10	займы выданные и прочие размещенные	19 611,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 910,88	46 522,32
29	Прочие обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	1 109,38	0,00	0,00	1 109,38

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: начисление и выплату дивидендов, заработной платы и вознаграждений, расходы и доходы по договорам аренды, доходы по договорам займа. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2019 года (на 31.12.2018 года: 0 тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2019 года (на 31.12.2018 года: 0 тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12.2019 года 30538,34 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 0 тысяч рублей).

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2018 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129,24	129,24
11	дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129,24	129,24
29	Прочие обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	1 268,41	0,00	0,00	1 268,41

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2019г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	1 619,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446,30	2 065,52
4	процентные доходы	2 293,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	636,16	2 929,87
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по возмощению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	(278,76)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(187,56)	(466,32)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2,31)	(2,31)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	(395,73)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(395,73)
16	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	33 431,64	0,00	0,00	33 431,64
20	Общие и административные расходы	(6 853,13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(6 853,13)
22	Прочие доходы	901,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 362,96	2 264,67

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2018г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	30 565,63	0,00	0,00	30 565,63
22	Прочие доходы	1 056,94	904,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 389,89	3 351,80

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	33 431,64	30 565,63

