

Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296593000	55220220	1027700076513	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 30 » июня 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА" (ООО "УК "АГАНА")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 Июня 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	430 663	207 525
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		512 413	517 359
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	512 413	517 359
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 652	246 051
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	11	556
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	744	-
11	дебиторская задолженность	12	12 896	245 495
17	Нематериальные активы	18	1 233	1 377
18	Основные средства	19	24 366	2 696
20	Отложенные налоговые активы	48	895	501
21	Прочие активы	20	4 316	4 557
22	Итого активов		987 537	980 066

Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У), от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296593000	55220220	1027700076513	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за Январь-Июнь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА" (ООО "УК "АГАНА")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII,
Почтовый адрес ком. 67

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 361	29 702
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	(4 946)	17 189
4	процентные доходы	34	10 306	12 515
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	2	(2)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	71 566	72 551
16	Расходы на персонал	42	(25 283)	(25 308)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 745)	(1 526)
18	Процентные расходы	44	(748)	-
20	Общие и административные расходы	46	(12 706)	(20 938)
22	Прочие доходы	47	1	5

1	2	3	4	5
23	Прочие расходы	47	-	(3)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		36 445	54 483
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(7 313)	(10 916)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(8 697)	(7 611)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 384	(3 305)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		29 132	43 567
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		29 132	43 567

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Д.И. Кругляк
(инициалы, фамилия)

« 29 » июля 2020 г.



Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.

Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У), от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296593000	55220220	1027700076513	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Апрель-Июнь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА" (ООО "УК "АГАНА")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII,

Почтовый адрес ком. 67

Код формы по ОКУД: 0420003

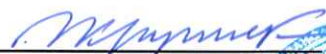
Годовая (квартальная)

(тыс.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Апрель-Июнь 2020 г.	За Апрель-Июнь 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		260	21 739
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	(4 946)	17 191
4	процентные доходы	34	5 207	4 546
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(0)	2
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	36 570	39 735
16	Расходы на персонал	42	(11 759)	(12 312)
17	Прямые операционные расходы	43	(766)	(804)
18	Процентные расходы	44	(443)	-
20	Общие и административные расходы	46	(6 484)	(15 972)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		17 379	32 386

1	2	3	4	5
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(3 476)	(6 479)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(4 642)	(3 034)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 167	(3 445)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		13 903	25 907
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		13 903	25 907

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Л.И. Кругляк
(инициалы, фамилия)

« 29 » июля 2020 г.



Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.

Приложение 3.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296593000	55220220	1027700076513	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за Январь-Июнь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА" (ООО "УК "АГАНА")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	17	18
1	Остаток на 01 января 2019 г.		45 200	966 353	1 011 553
4	Остаток на 01 января 2019 г. пересмотренный		45 200	966 353	1 011 553
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	43 567	43 567
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	(328 530)	(328 530)
14.1	Остаток на 30 июня 2019 г.		45 200	681 390	726 590
15	Остаток на 01 января 2020 г.		45 200	886 015	931 215
18	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		45 200	886 015	931 215
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	29 132	29 132
29	Остаток на 30 июня 2020 г.		45 200	915 148	960 348

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Л.И. Кругляк
(инициалы, фамилия)

« 29 » июля 2020 г.

Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.



Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296593000	55220220	1027700076513	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за Январь-Июнь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА" (ООО "УК "АГАНА")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

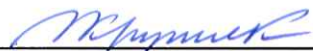
117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII,
Почтовый адрес ком. 67

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		304 146	184 683
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(8 655)	(20 703)
5	Проценты полученные		10 836	7 718
6	Проценты уплаченные		(748)	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(23 811)	(33 073)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 657)	(1 595)
11	Уплаченный налог на прибыль		(52 549)	(34 846)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(27)	(53)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		227 534	102 131
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(2 170)	(2 177)

1	2	3	4	5
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	245 640
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(2 170)	243 463
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-	(320 031)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 230)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 230)	(320 031)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		223 135	25 563
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		4	(5)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	207 525	148 557
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	430 663	174 115

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Л. И. Кругляк
(инициалы, фамилия)

« 29 » июля 2020 г.



Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.

**Примечание 1. Основная деятельность некредитной
финансовой организации**

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 21-000-1-00043/ № 045-09778-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия/ без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17 января 2001 г./ 21 декабря 2006 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами / деятельность профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	ООО (Общество с ограниченной ответственностью)
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью «Вторая юридическая контора»; основной конечный бенефициар – Калинин Александр Борисович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	115162, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 31, строение Б, пом. 25Д, этаж 2
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской	0 (ноль)

		Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0 (ноль)
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	31 (Тридцать один) человек
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	Годовая инфляция в июне ускорилась до 3,21% после 3,02% в мае. Снижение ВВП России во втором квартале 2020 года составило 9,5–10% в годовом выражении. Экономика РФ прошла «нижнюю точку спада», связанного с негативными последствиями пандемии коронавируса COVID-19. Динамика ценовых индексов PMI указывает на то, что инфляционное давление в обрабатывающей промышленности продолжает ослабевать после всплеска в марте и апреле. В сфере услуг ценовые индексы, наоборот, немного подросли, но остаются вблизи минимальных исторических уровней. Основным двигателем восстановления остается потребление: открытие непродовольственной розницы и значительной части сферы услуг привело к увеличению спроса, в том числе за счет реализации отложенных на время действия ограничительных мер покупок и наращивания расходов бюджета в рамках реализации мер поддержки экономики и населения. Дальнейшая траектория потребления будет в большей степени зависеть от динамики трудовых доходов, которые в последние месяцы значительно снизились. Экономическая активность в июне в целом постепенно усиливалась. Это нашло подтверждение в динамике сразу нескольких оперативных показателей, отражающих динамику отраслевых финансовых потоков, потребления электроэнергии, а также потребительской активности. Впрочем, неопределенность относительно дальнейшей динамики после фазы первичного восстановления от шока остается беспрецедентно высокой. Краткосрочным риском для экономики является возникновение второй волны пандемии коронавируса, которая может вынудить власти вновь ввести ограничительные меры (источник: сайт https://cbr.ru). Текущая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Органы управления предпринимают необходимые действия для обеспечения устойчивости деятельности и дальнейшего развития Общества. Руководство Общества не исключает, что экономическая ситуация в Российской Федерации и в мире в целом может оказать негативное влияние на деятельность Общества в будущем.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленные в Российской Федерации, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее – «ОСБУ»). Общество применило требование ОСБУ с 1 января 2018 года. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам. Примечания к отчетности, нумерация примечаний сохранена в соответствии с нумерацией указанной в Положении "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (утв. Банком России 03.02.2016 № 532-П). При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечания к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П.

			Нумерация строк в отчетности сохраняется в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П. В соответствии с учетной политикой Общества подлежит расшифровке в тексте примечаний строка «Прочие» в том случае, если ее величина составляет более 5% от общей суммы строки «Итого» соответствующего примечания.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности был использован МСФО (IFRS) 9, который устанавливает порядок классификации и оценки финансовых обязательств по категориям: 1. Учет по амортизированной стоимости 2. Учет по справедливой стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководство формирует различные профессиональные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Указанные суждения раскрываются вместе со значимыми положениями учетной политики. Анализ кредитного риска производится в соответствии с методикой оценки ожидаемых кредитных потерь. Оценка ожидаемых кредитных потерь по дебиторской задолженности составляющей менее 1% от капитала Общества не производится в связи с отсутствием существенности по данным активам.
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)	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Все приобретенные финансовые активы Общества были квалифицированы как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток при первоначальном признании. Цель приобретения финансовых инструментов Обществом является получение дохода от перепродажи (реализация), тем самым Общество относит эти ценные бумаги к торговому портфелю. Справедливая стоимость финансовых активов, торговля которыми осуществляется на активном рынке, определяется на основании рыночных котировок без вычета затрат по сделке. Справедливая стоимость прочих финансовых инструментов, торговля которыми не осуществляется на активном рынке, определяется с помощью данных оценки, проведенной независимым оценщиком.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоценивается по официальному курсу этой валюты к рублю, установленным Центральным Банком на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения о непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано не оказывающим существенного влияния на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с первым применением ОСБУ.

		МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	
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	МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования» вступает в силу с 1 января 2021 г. или после этой даты. Досрочно данные стандарты Общество не применяет. Общество проводит оценку влияния стандартов на его финансовую отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Общества классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Объектом бухгалтерского учета являются денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, заключенному между Обществом (в том числе доверительным управляющим) и кредитной организацией. Аналитический учет ведется: - по каждому договору банковского вклада (депозита); - операции по каждой выданной отдельной части при выдаче (размещении) частями по генеральному соглашению (договору). Первоначальное признание.

			Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. В составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражаются денежные средства, перечисленные брокеру. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится на расходы в момент возникновения. В дальнейшем Общество отражает финансовый актив, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, доходы или расходы от переоценки относятся на счета учета положительной и отрицательной переоценки ценных бумаг. Если ценные бумаги приобретаются за валюту, отличную от валюты номинала (обязательства), то их стоимость определяется по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю (далее - официальный курс) или по кросс-курсу иностранных валют исходя из официальных курсов, установленных для соответствующих валют, на дату приобретения. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном Положением Банка России от 01.10.2015 № 494-П.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо, так как нет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Общество отражает дебиторскую задолженность, сроком исполнения до 1 (одного) года при первоначальном признании в рамках хозяйственной деятельности по фактическим затратам за вычетом резерва под обесценение, при условии создания резерва.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо, так как операции по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются суммы, фактически полученные Обществом по договору. При первоначальном признании финансового обязательства определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства подлежат взаимозачету и в бухгалтерском балансе отражается их чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически защищенное 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)	Не применимо, так как операции хеджирования Общество не осуществляло.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо, так как операции хеджирования Общество не осуществляло.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо, так как операции хеджирования Общество не осуществляло.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.

		ходе обычной деятельности	
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. В финансовой отчетности объекты основных средств отражаются за вычетом накопленной амортизации. Предметы, отвечающие определению основных средств стоимостью не более 100 тысяч рублей, учитываются в составе запасов.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Начисление амортизации по объектам основных средств производится Обществом ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Общество определяет срок полезного использования при признании объекта основных средств в соответствии с группами основных средств: 1. Группа 1 – Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) (срок использования: от 1 до 5 лет); 2. Группа 2 – Мебель (срок использования: от 3 до 5 лет);

			3. Группа 3 – Автотранспортные средства (срок использования от 3 до 5 лет). Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Аналитический НМА ведется по инвентарным объектам. Нематериальный актив – объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединены в однородные группы НМА, а именно, программное обеспечение, лицензии, патенты.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Приобретенные нематериальные активы с определенным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено Положением Банка России от 22.09.2015 № 492-П. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо, так как Общество не создает нематериальные активы собственными силами.
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	Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен требованиями Положения Банка России от 04.09.2015 № 489-П. В случае если в настоящем Положении отсутствует описание порядка учета расходов, Общество применяет порядок учета, установленный Положением Банка России от 02.09.2015 г. № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций». Начисление заработной платы осуществляется ежемесячно. Заработная плата каждого работника рассчитывается на основании трудового договора, заключенного Обществом с работником, в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество формирует оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников. Под оценочным обязательством по оплате предстоящих отпусков работников понимаются суммы, зарезервированные в целях равномерного включения расходов на оплату отпусков и начисленных на них страховых взносов, в затраты. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска, умноженных на сумму среднего заработка по каждому работнику. Сумма обязательства по уплате страховых взносов в связи с предстоящими отпусками формируется исходя из ставки страховых взносов на текущий отчетный период. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо, так как пенсионные планы отсутствуют.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
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	Объекты основных средств, нематериальных активов, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Общество ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Общество определяет справедливую стоимость долгосрочных активов, предназначенных для продажи не реже, чем один раз в квартал и по состоянию на 31 декабря отчетного года. Оценка справедливой стоимости активов, предназначенных для продажи, осуществляется в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Обществу потребуются выбытие ресурсов,

			содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономистского стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки кредитных организаций по кредитным и депозитным операциям в рублях без учета ПАО Сбербанк (% годовых)». В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество не применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Возникновение кредиторской задолженности возможно в случае получения авансов денежных средств и предварительной оплаты от получателей (покупателей, заказчиков), в рамках договорной хозяйственной деятельности Общества, а также подлежащей оплате поставщикам и подрядчикам стоимости полученного имущества и других ценностей, принятых работ и услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью (стоимостью сделки). 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	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников в дату регистрации. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством Российской Федерации.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо, так как Обществом резервный капитал не создается.
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. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства. 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, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются как обязательство, на дату, когда они были утверждены общим собранием.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 Июня 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	430 663	430 663	207 525	207 525
6	Итого	430 663	430 663	207 525	207 525

По состоянию на 30 июня 2020 года у Общества были остатки денежных средств в двух российских кредитных организациях с общей суммой денежных средств 430 663 тысячи рублей (на 31 декабря 2019 года: в двух российских кредитных организациях с общей суммой денежных средств 207 525 тысяч рублей). Доля остатков денежных средств на 30 июня 2020 года в каждом из них составляет 57% и 43% (на 31 декабря 2019 года: 41% и 59% соответственно).

По состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года Общество не имеет денежные средства, использование которых ограничено.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30 Июня 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
1	Денежные средства	430 663	207 525
5	Итого	430 663	207 525

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 Июня 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	512 413	517 359
6	Итого	512 413	517 359

Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30 Июня 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	512 413	517 359
4	нефинансовых организаций	512 413	517 359
12	Итого	512 413	517 359

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 Июня 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	11	11	26	26
12	Прочее	-	-	530	530
13	Итого	11	11	556	556

По состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года по строке 11 "Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

По строке 12 "Прочее" на 31 декабря 2019 года отражена сумма начисленных процентов по неснижаемому остатку на расчетном счете в кредитной организации.

По состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено или имеют задержку платежа, отсутствуют.

Примечание 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	На 30 Июня 2020 г.			На 31 Декабря 2019 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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	744	-	744	-	-	-
8	Итого	744	-	744	-	-	-

По строке 6 "Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости" по состоянию на 30 июня 2020 года отражен обеспечительный платеж по договору аренды в размере 744 тысячи рублей (на 31 декабря 2019 года: данные отсутствуют).

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 Июня 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
6	Прочая дебиторская задолженность	12 896	12 896	245 495	245 495
7	Итого	12 896	12 896	245 495	245 495

По строке 6 "Прочая дебиторская задолженность" на 30 июня 2020 года отражена задолженность по договорам доверительного управления в рамках осуществления Обществом деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 12 849 тысяч рублей, в рамках осуществления Обществом деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами в сумме 43 тысячи рублей, в рамках осуществления деятельности Обществом по двум лицензиям дебиторская задолженность отсутствует.

По строке 6 "Прочая дебиторская задолженность" на 31 декабря 2019 года отражена задолженность по договорам доверительного управления в рамках осуществления Обществом деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 243 924 тысячи рублей, в рамках осуществления Обществом деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами в сумме 1 499 тысяч рублей, в рамках осуществления деятельности Обществом по двум лицензиям дебиторская задолженность составляет 49 тысяч рублей.

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Итого
1	2	3	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 года	2 609	2 609
2	Накопленная амортизация	(892)	(892)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 года	1 717	1 717
8	Амортизационные отчисления	(196)	(196)
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2019 года	1 521	1 521
14	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2019 года	2 609	2 609
15	Накопленная амортизация	(1 087)	(1 087)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 года	2 609	2 609
15.2	Накопленная амортизация	(1 232)	(1 232)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 года	1 377	1 377
21	Амортизационные отчисления	(144)	(144)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 года	1 233	1 233
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2020 года	2 609	2 609
28	Накопленная амортизация	(1 376)	(1 376)
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 года	1 233	1 233

По состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют. Затраты на создание нематериальных активов не включают в себя затраты по займам.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Итого
1	2	3	4	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 года	-	6 164	6 164
2	Накопленная амортизация	-	(3 608)	(3 608)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 года	-	2 555	2 555
4	Поступление	-	2 177	2 177
8	Выбытие	-	(669)	(669)
9	Амортизационные отчисления	-	(872)	(872)
13	Прочее	-	669	669
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2019 года	-	3 861	3 861
15	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2019 года	-	7 672	7 672
16	Накопленная амортизация	-	(3 811)	(3 811)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 года	-	7 477	7 477
16.2	Накопленная амортизация	-	(4 781)	(4 781)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 года	-	2 696	2 696
18	Поступление	23 711	2 170	25 881
23	Амортизационные отчисления	(3 246)	(965)	(4 211)
28	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 года	20 465	3 901	24 366
29	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2020 года	23 711	9 647	33 358
30	Накопленная амортизация	(3 246)	(5 746)	(8 992)
31	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 года	20 465	3 901	24 366

В составе категории "Земля, здания и сооружения" по строке 18 "Поступление" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 30 июня 2020 года составила 20 465 тысяч рублей. Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в примечании 24. Информация по прочим условиям договора аренды представлена в примечании 47.1.

По состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года признаки обесценения основных средств отсутствуют, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 Июня 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	1
5	Расчеты с персоналом	2	9
6	Расчеты по социальному страхованию	419	241
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 893	4 306
15	Итого	4 316	4 557

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 Июня 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	21 482	-
15	Итого	21 482	-

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 Июня 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	59	86
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	71	-
19	Прочая кредиторская задолженность	2	47
20	Итого	133	132

По строке 19 "Прочая кредиторская задолженность" по состоянию на 31 декабря 2019 года отражена задолженность по услуге по предоставлению комплексной уборки помещений в размере 41 тысячи рублей.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 Июня 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	0	-
3	Расчеты по социальному страхованию	767	484
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 437	2 019
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	2
11	Итого	4 204	2 506

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Примечания 30. «Капитал» Приложения 5.1 Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П не заполняется, так как Общество создано в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.

По состоянию на 30 июня 2020 года уставный капитал составляет 45 200 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 45 200 тысяч рублей), зарегистрирован и полностью оплачен. Уставный капитал был сформирован за счет вкладов участников в российских рублях. Участники наделены правом голоса на общих собраниях участников пропорционально их доле в уставном капитале.

Во втором квартале 2020 года распределение накопленной прибыли между участниками Общества не производилось. Во втором квартале 2019 года было произведено распределение части накопленной прибыли Общества по итогам 2018 года в размере 328 530 тысяч рублей пропорционально долям участников Общества.

В составе нераспределенной прибыли (строка 51 бухгалтерского баланса и строка 29 Отчета об изменениях собственного капитала Общества) по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года включена сумма 5 038 тысяч рублей, представляющая собой денежные средства, полученные от собственника Общества безвозмездно (по договорам дарения) до 01.01.2017 года.

Примечание 31. Управление капиталом

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

В течение 2 квартала 2020 года и 2 квартала 2019 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, по состоянию на 30 июня 2020 года должен составлять не менее 39 097 тысячи рублей (на 30 июня 2019 года: 37 170 тысяч рублей).

На 30 июня 2020 года величина собственных средств Общества составляет 423 939 тысяч рублей (на 30 июня 2019 года: 131 734 тысячи 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-июнь 2020 года

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(4 946)	(4 946)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(4 946)	(4 946)
12	Итого	(4 946)	(4 946)

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-июнь 2019 года

Таблица 32.1

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	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(2)	17 191	17 189
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2)	17 191	17 189
12	Итого	(2)	17 191	17 189

**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 апрель-июнь 2020 года**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(4 946)	(4 946)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(4 946)	(4 946)
12	Итого	(4 946)	(4 946)

**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 апрель-июнь 2019 года**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	17 191	17 191
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	17 191	17 191
12	Итого	17 191	17 191

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10 306	12 515
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	4 874
8	прочее	10 306	7 642
15	Итого	10 306	12 515

По строке 8 "Прочее" за январь-июнь 2020 года и январь-июнь 2019 года отражены суммы начисленных процентов по неснижаемому остатку на расчетном счете в кредитной организации.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2020 г.	За Апрель-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 207	4 546
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	1 027
8	прочее	5 207	3 520
15	Итого	5 207	4 546

По строке 8 "Прочее" за апрель-июнь 2020 года и апрель-июнь 2019 года отражены суммы начисленных процентов по неснижаемому остатку на расчетном счете в кредитной организации.

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(2)	2
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	4	(5)
3	Итого	2	(2)

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

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

Таблица 39.1

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

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	71 566	72 551
48	Итого	71 566	72 551
56	Всего	71 566	72 551

Выручка за январь-июнь 2020 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме составляет 71 513 тысяч рублей, по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами в сумме составляет 53 тысячи рублей.

Выручка за январь-июнь 2019 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме составляет 64 275 тысяч рублей, по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами в сумме составляет 8 276 тысяч рублей.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2020 г.	За Апрель-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	36 570	39 735
48	Итого	36 570	39 735
56	Всего	36 570	39 735

Выручка за апрель-июнь 2020 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме составляет 36 527 тысяч рублей, по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами в сумме составляет 43 тысячи рублей.

Выручка за апрель-июнь 2019 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме составляет 33 547 тысяч рублей, по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами в сумме составляет 6 187 тысяч рублей.

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	20 406	19 462
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 731	5 609
5	Прочее	146	237
6	Итого	25 283	25 308

Расходы по оплате труда за январь-июнь 2020 года и январь-июнь 2019 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года, и расходов по выплате выходных пособий.

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-июнь 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 175 тысяч рублей (за январь-июнь 2019 года: 5 609 тысяч рублей).

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2020 г.	За Апрель-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	10 152	9 597
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 556	2 599
5	Прочее	51	116
6	Итого	11 759	12 312

Расходы по оплате труда за апрель-июнь 2020 года и апрель-июнь 2019 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года, и расходов по выплате выходных пособий.

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за апрель-июнь 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 175 тысяч рублей (за апрель-июнь 2019 года: 2 599 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 595	1 376
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	150	150
12	Итого	1 745	1 526

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2020 г.	За Апрель-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	766	804
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	0
12	Итого	766	804

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	748	-
7	Итого	748	-

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2020 г.	За Апрель-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	443	-
7	Итого	443	-

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги	4 213	3 485
2	Амортизация основных средств	4 211	872
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	144	196
4	Расходы по аренде	909	5 127
5	Расходы по операциям с основными средствами и	-	7 753
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	512	502
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-	154
12	Транспортные расходы	22	135
13	Командировочные расходы	8	-
14	Штрафы, пени	0	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков- нерезидентов	60	61
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	17	17
17	Прочие административные расходы	2 609	2 635
18	Итого	12 706	20 938

По строке 17 "Прочие административные расходы" за январь-июнь 2020 года отражаются, в том числе расходы на орг. технику и ИТ расходы в сумме 971 тысяча рублей, хозяйственный инвентарь и мебель в сумме 84 тысячи рублей, услуги клининговых компаний в сумме 246 тысяч рублей, расходы по предоставлению рейтинга в сумме 763 тысячи рублей, за январь-июнь 2019 года отражаются, в том числе расходы на ИТ в сумме 736 тысяч рублей, хозяйственный инвентарь и мебель в сумме 215 тысяч рублей.

По строке 4 "Расходы по аренде" за январь-июнь 2020 года отражаются данные по переменной части аренды, за январь-июнь 2019 года отражаются данные по краткосрочной аренде с учетом переменной части.

У Общества отсутствуют операционные расходы по инвестиционному имуществу.

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2020 г.	За Апрель-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги	2 207	1 830
2	Амортизация основных средств	2 411	479
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	72	92
4	Расходы по аренде	129	3 392
5	Расходы по операциям с основными средствами и	-	7 753
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	298	298
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-	103
12	Транспортные расходы	17	130
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	28	31
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	17
17	Прочие административные расходы	1 322	1 848
18	Итого	6 484	15 972

По строке 17 "Прочие административные расходы" за апрель-июнь 2020 года отражаются, в том числе расходы на орг. технику и ИТ расходы в сумме 270 тысяч рублей, расходы по предоставлению рейтинга в сумме 763 тысячи рублей, за апрель-июнь 2019 года отражаются, в том числе расходы на ИТ в сумме 455 тысяч рублей, хозяйственный инвентарь и мебель в сумме 209 тысяч рублей.

По строке 4 "Расходы по аренде" за апрель-июнь 2020 года отражаются данные по переменной части аренды, за апрель-июнь 2019 года отражаются данные по краткосрочной аренде с учетом переменной части.

У Общества отсутствуют операционные расходы по инвестиционному имуществу.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	1	5
9	Итого	1	5

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	3
6	Итого	-	3

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисного помещения по договору краткосрочной аренды. Общество классифицирует его как долгосрочный договор аренды исходя из предполагаемого срока аренды офиса. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств составляет три года.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество не имеет право сдавать помещение в субаренду без предварительного письменного согласия Арендодателя.
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Не отличаются.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			За Январь-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	20 465	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	21 482	-

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-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	748	4 558
2	проценты уплаченные	748	-
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	-	4 558
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 230	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 230	-
7	Итого отток денежных средств	2 977	4 558

По строке 3 за январь-июнь 2019 года приведены данные по краткосрочной аренде без учета сумм переменной части.

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 697	7 611
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 384)	3 305
4	Итого, в том числе:	7 313	10 916
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 313	10 916

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, в 2020 году составляет 20 процентов (в 2019 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	36 445	54 483
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	7 289	10 897
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	24	19
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	24	19
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 313	10 916

У Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков.

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2020 г.	За Апрель-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 642	3 034
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 167)	3 445
4	Итого, в том числе:	3 476	6 479
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 476	6 479

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, в 2020 году составляет 20 процентов (в 2019 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2020 г.	За Апрель-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	17 379	32 386
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	3 476	6 477
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(0)	2
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(0)	2
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 476	6 479

У Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 30 Июня 2020 г.
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работников	501	340	841
2	Обязательство по аренде	-	54	54
3	Общая сумма отложенного налогового актива	501	395	895
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	501	395	895
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
5	Переоценка ценных бумаг	1 772	(989)	783
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 772	(989)	783
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 271)	1 384	113
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 271)	1 384	113

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31 Декабря 2019 г.
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работников	325	176	501
2	Общая сумма отложенного налогового актива	325	176	501
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	325	176	501
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
4	Переоценка ценных бумаг	1 472	300	1 772
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 472	300	1 772
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 147)	(124)	(1 271)
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 147)	(124)	(1 271)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 Июня 2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11	11
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11	11

Остатки по операциям со связанными сторонами на 01 Января 2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	26
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26	26

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за Январь-Июнь 2020 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
16	Расходы на персонал	4 094	-	4 094

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за Январь-Июнь 2019 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	4 874	4 874
4	процентные доходы	-	4 874	4 874
16	Расходы на персонал	5 483	-	5 483

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2020 г.	За Январь-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 094	5 483

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за Апрель-Июнь 2020 года**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
16	Расходы на персонал	2 032	-	2 032

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за Апрель-Июнь 2019 года**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	1 027	1 027
4	процентные доходы	-	1 027	1 027
16	Расходы на персонал	2 722	-	2 722

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2020 г.	За Апрель-Июнь 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 032	2 722

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Кругляк Л. И.



29.07.2020 г.