

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 рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(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 « 31 » декабря 2019 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 31 Декабря 20 19 г.	На 31 Декабря 20 18 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	207 525	148 557
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		517 359	515 860
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	517 359	515 860
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		246 051	368 812
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	556	240 191
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	245 495	128 621
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	1 377	1 717
18	Основные средства	19	2 696	2 555
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	501	325
21	Прочие активы	20	4 557	2 701
22	Итого активов		980 066	1 040 528
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-

1	2	3	4	5
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		132	182
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	132	182
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	44 441	25 694
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 772	1 472
35	Резервы – оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	2 506	1 626
37	Итого обязательств		48 851	28 974
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	45 200	45 200
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	#ССЫЛКА!		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		886 015	966 353
52	Итого капитала		931 215	1 011 553
53	Итого капитала и обязательств		980 066	1 040 528

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Л.И. Кругляк
(инициалы, фамилия)

« 06 » марта 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 Январь-Декабрь 2019 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.

Почтовый адрес XXXII, ком. 67

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Январь- За <u>Декабрь</u> <u>20 19</u> г.	Январь- За <u>Декабрь</u> <u>20 18</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		20 187	24 421
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	1 497	1 027
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	-	-
4	процентные доходы	34	18 693	23 394
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-

1	2	3	4	5
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
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		-	-
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	-	-
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		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(3)	(0)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	385 209	237 933
16	Расходы на персонал	42	(57 366)	(45 898)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 102)	-
18	Процентные расходы	44	-	-

1	2	3	4	5
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(34 536)	(21 281)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	5	1
23	Прочие расходы	47	(3)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		310 393	195 178
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(62 201)	(40 396)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(62 077)	(39 000)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(124)	(1 396)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		248 192	154 781
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-

1	2	3	4	5
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
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		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

1	2	3	4	5
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
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		-	-
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-

1	2	3	4	5
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		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		248 192	154 781

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Л.И. Кругляк
(инициалы, фамилия)

« 06 » марта 2020 г.



Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.

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

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

(тыс.)

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Распределение в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(328 530)	(328 530)
28	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 31 декабря 20 19 г., в том числе:		45 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	886 015	931 215
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Л.И. Кругляк

(инициалы, фамилия)

« 06 » марта 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, пассивного инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, пассивного 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,

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-Декабрь 2019 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.

Почтовый адрес XXXII, ком. 67

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Январь- За <u>Декабрь</u> <u>20 19</u> г.	Январь- За <u>Декабрь</u> <u>20 18</u> г.
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		-	-
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		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		267 585	217 438
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(33 266)	(19 545)
5	Проценты полученные		13 429	19 385
6	Проценты уплаченные		-	-

1	2	3	4	5
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(64 927)	(45 579)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 255)	(134)
11	Уплаченный налог на прибыль		(43 330)	(26 412)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(695)	94
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		135 541	145 248
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(2 177)	(3 701)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(1 380)
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

1	2	3	4	5
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		245 640	295 685
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(440 000)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		243 463	(149 396)
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		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		(320 031)	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-	-

1	2	3	4	5
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(320 031)	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		58 973	(4 149)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(5)	4
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	148 557	152 701
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	207 525	148 552

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Л. И. Кругляк

(инициалы, фамилия)

« 06 » марта 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	Годовой темп прироста ВВП в 2019 г. составил 1,3%, что соответствует верхней границе прогнозного интервала Банка России. В декабре 2019 г. рост экономической активности по сравнению с ноябрем в целом ускорился. Рост промышленного производства ускорился преимущественно за счет динамики выпуска в обрабатывающих производствах и добыче полезных ископаемых. Опережающие индикаторы инвестиционной активности указывали на сохранение тенденции к повышению годовых темпов прироста инвестиций в основной капитал. Темп прироста оборота розничной торговли остался высоким, несмотря на некоторое замедление по сравнению с ноябрем. Безработица в декабре находилась на историческом минимуме, рост реальной заработной платы замедлился. Вместе с тем грузооборот транспорта продолжил снижаться. На сохранение некоторой неустойчивости экономической динамики указывали данные конъюнктурных опросов. По оценкам Банка России, темп прироста ВВП в 2020 г. составит 1,5–2,0%. Этому будет способствовать расширение внутреннего спроса, связанное с улучшением динамики реальной заработной платы и ускорением расходования бюджетных средств. Риском для прогноза является ослабление внешнего спроса на фоне возможного замедления роста мировой экономики в связи с коронавирусом и другими внешними факторами. Текущая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Органы управления предпринимают необходимые действия для обеспечения устойчивости деятельности и дальнейшего развития Общества.

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, примечаниях 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.
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	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с первым применением ОСБУ.

		МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	
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» 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	Не применимо, так как операции хеджирования Общество не осуществляло.

		(описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
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 ходе обычной деятельности	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
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 объектов 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)	Срок полезного использования объекта основных средств Общества определяет при признании объекта основных средств исходя из: 1) ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; 2) ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; 3) нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; 4) 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; 5) количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства. 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.
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	Не применимо.

		платежами	
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	Общество не применяет требование п. 22 - 44 стандарта в отношении договора аренды, так как договор является краткосрочным. У Общества в 2019 году не было твердой уверенности в исполнении опциона на продление данного договора аренды.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество в течение 2019 года признает все платежи в составе прибыли или убытка по методу равномерного признания в течение срока аренды.
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 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	207 525	207 525	148 557	148 557
6	Итого	207 525	207 525	148 557	148 557

По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества были остатки денежных средств в двух российских кредитных организациях в размере 207 525 тысяч рублей. На 31 декабря 2018 года денежные средства находились в двух российских кредитных организациях в размере 148 557 тысяч рублей.

Доля денежных средств в одном из них на 31 декабря 2019 года составляет 59% от общей суммы остатка денежных средств, на 31 декабря 2018 года доля составляет 92 % от общей суммы остатка денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года Общество не имеет денежные средства, использование которых ограничено.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
1	Денежные средства	207 525	148 557
5	Итого	207 525	148 557

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств за 2019 год**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	148 557	148 557
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	148 557	148 557
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	662 181	662 181
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	662 181	662 181
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	603 213	603 213
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	603 213	603 213
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	207 525	207 525
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	207 525	207 525

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств за 2018 год**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	152 701	152 701
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	152 701	152 701
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 785 389	5 785 389
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 785 389	5 785 389
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	5 789 533	5 789 533
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 789 533	5 789 533
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	148 557	148 557
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	148 557	148 557

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 31 декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	517 359	515 860
6	Итого	517 359	515 860

Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

В течение 2019 и 2018 гг. реклассификация долевых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилась.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	517 359	515 860
4	нефинансовых организаций	517 359	515 860
12	Итого	517 359	515 860

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 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	26	26	240 051	240 051
12	Прочее	530	530	140	140
13	Итого	556	556	240 191	240 191

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. 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 г. и на 31 декабря 2018 г отражена сумма начисленных процентов по неснижаемому остатку на расчетом счете в кредитной организации.

По состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено или имеют задержку платежа, отсутствуют.

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 2019 год**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	240 051	140	240 191
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	240 051	140	240 191
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 643	13 819	19 462
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 643	13 819	19 462
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	245 668	13 429	259 097
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	245 668	13 429	259 097
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26	530	556
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26	530	556

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 2018 год**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	91 973	-	91 973
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	91 973	-	91 973
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	243 790	14 057	257 847
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	243 790	14 057	257 847
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	95 713	13 917	109 630
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	95 713	13 917	109 630
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	240 051	140	240 191
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	240 051	140	240 191

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6,4 - 6,6%	не позднее 10-го числа месяца, следующего за кварталом.	6,5 - 8,25%	не позднее 10-го числа месяца, следующего за кварталом.

Диапазон контрактных процентных ставок по неснижаемому остатку на расчетном счете в кредитной организации за 2019 год составляет от 4,9 - 7,05 %. Диапазон контрактных процентных ставок по неснижаемому остатку на расчетном счете в кредитной организации за 2018 год составляет от 6,10 - 7,30 %. Временной интервал сроков погашения до 1 (одного) месяца.

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов
выданных и прочих размещенных средств за 2018 год**

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	200 000	200 000
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	200 000	200 000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	200 394	200 394
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	200 394	200 394
31	Прочие изменения, в том числе:	394	394
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	394	394

Займов, выданных за 2019 год, у Общества не было.

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
6	Прочая дебиторская задолженность	245 495	245 495	128 621	128 621
7	Итого	245 495	245 495	128 621	128 621

По строке 6 "Прочая дебиторская задолженность" на 31 декабря 2019 г. 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.

По строке 6 "Прочая дебиторская задолженность" на 31 декабря 2018 г. отражена задолженность по договорам доверительного управления в рамках осуществления Обществом деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 126 233 тысячи рублей, в рамках осуществления Обществом деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами в сумме 1 587 тысяч рублей, в рамках осуществления деятельности Обществом по двум лицензиям дебиторская задолженность составляет 29 тысяч рублей.

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности за 2019 год**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	128 621	128 621
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	128 621	128 621
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	391 312	391 312
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	391 312	391 312
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	274 438	274 438
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	274 438	274 438
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	245 495	245 495
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	245 495	245 495

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности за 2018 год**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	108 082	108 082
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108 082	108 082
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	247 380	247 380
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	247 380	247 380
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	226 841	226 841
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	226 841	226 841
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	128 621	128 621
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	128 621	128 621

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 2018 года	965	965
2	Накопленная амортизация	(517)	(517)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2018 года	448	448
4	Поступление	1 644	1 644
8	Амортизационные отчисления	(375)	(375)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	1 717	1 717
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 года	2 609	2 609
15	Накопленная амортизация	(892)	(892)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 года	2 609	2 609
15.2	Накопленная амортизация	(892)	(892)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2019 года	1 717	1 717
21	Амортизационные отчисления	(340)	(340)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	1 377	1 377
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	2 609	2 609
28	Накопленная амортизация	(1 232)	(1 232)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	1 377	1 377

По состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 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	Офисное и компьютерное оборудование	Итого
1	2	4	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2018 года	4 324	4 324
2	Накопленная амортизация	(2 546)	(2 546)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2018 года	1 778	1 778
4	Поступление	1 840	1 840
9	Амортизационные отчисления	(1 062)	(1 062)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	2 555	2 555
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 года	6 164	6 164
16	Накопленная амортизация	(3 608)	(3 608)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 года	6 164	6 164
16.2	Накопленная амортизация	(3 608)	(3 608)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2019 года	2 555	2 555
18	Поступление	2 177	2 177
22	Выбытие	(864)	(864)
23	Амортизационные отчисления	(1 949)	(1 949)
27	Прочее	776	776
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	2 696	2 696
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	7 477	7 477
30	Накопленная амортизация	(4 781)	(4 781)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	2 696	2 696

По строке 27 "Прочее" на 31 декабря 2019 г. отражена сумма амортизации по выбывшим основным средствам.

По состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 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 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	-
5	Расчеты с персоналом	9	4
6	Расчеты по социальному страхованию	241	-
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	1
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 306	2 696
15	Итого	4 557	2 701

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	86	80
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	33
19	Прочая кредиторская задолженность	47	69
20	Итого	132	182

По строке 19 "Прочая кредиторская задолженность" на 31 декабря 2019 г. отражена задолженность по услуге по предоставлению комплексной уборки помещений в размере 41 тысячи рублей (на 31 декабря 2018 г.: 14 тысяч рублей), на 31 декабря 2018 г. отражена задолженность перед клиентом по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений в размере 47 тысяч рублей.

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	484	342
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 019	1 283
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	2	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	1
11	Итого	2 506	1 626

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 31 декабря 2019 года уставный капитал составляет 45 200 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 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.

Между участниками Общества 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 31.12.2019 года и 31.12.2018 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 2019 года и 2018 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 31 декабря 2019 года должен составлять не менее 38 155 тысяч рублей. (на 31 декабря 2018 года: 35 734 тысячи рублей).

На 31 декабря 2019 года величина собственных средств Общества составляет 159 204 тысячи рублей (на 31 декабря 2018 года: 107 141 тысяча рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые 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 классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за январь-декабрь 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)	1 499	1 497
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2)	1 499	1 497
12	Итого	(2)	1 499	1 497

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за январь-декабрь 2018 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:	(8)	1 035	1 027
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(8)	1 035	1 027
12	Итого	(8)	1 035	1 027

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019 г.	За Январь-Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	18 693	23 394
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 874	4 012
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	394
8	прочее	13 819	18 988
15	Итого	18 693	23 394

По строке 8 "Прочее" за январь-декабрь 2019 года и январь-декабрь 2018 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-Декабрь 2019 г.	За Январь-Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	2	(4)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(5)	4
3	Итого	(3)	(0)

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-Декабрь 2019 г.	За Январь-Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	385 209	237 933
48	Итого	385 209	237 933
56	Всего	385 209	237 933

Выручка за январь-декабрь 2019 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме составляет 375 308 тысяч рублей, по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами в сумме составляет 9 852 тысячи рублей, в рамках двух лицензий составляет 49 тысяч рублей.

Выручка за январь-декабрь 2018 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме составляет 234 429 тысяч рублей, по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами в сумме составляет 3 476 тысяч рублей, в рамках двух лицензий составляет 28 тысяч рублей.

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019 г.	За Январь-Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	45 608	36 573
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 892	9 031
5	Прочее	866	294
6	Итого	57 366	45 898

Расходы по оплате труда за январь-декабрь 2019 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 6 210 тысяч рублей (за январь-декабрь 2018 года: 4 280 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за январь-декабрь 2018 года: 0 тысяч рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-декабрь 2019 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 10 892 тысячи рублей (за январь-декабрь 2018 года: 9 031 тысяча рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019 г.	За Январь-Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2 952	-
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	150	-
12	Итого	3 102	-

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019 г.	За Январь-Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги	7 234	6 059
2	Амортизация основных средств	1 949	648
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	340	789
4	Расходы по аренде	9 077	5 172
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	8 946	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	746	316
7	Расходы по страхованию	-	2
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	686
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	376	1 407
11	Представительские расходы	-	378
12	Транспортные расходы	146	21
13	Командировочные расходы	-	4
14	Штрафы, пени	-	15
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков- нерезидентов	148	163
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	612	142
17	Прочие административные расходы	4 962	5 479
18	Итого	34 536	21 281

По строке 17 "Прочие административные расходы" за январь-декабрь 2019 года отражаются, в том числе расходы на орг. технику и ИТ расходы в сумме 1 399 тысяч рублей, хозяйственный инвентарь и мебель в сумме 489 тысяч рублей, текущий ремонт помещения 166 тысяч рублей, за январь-декабрь 2018 года отражаются, в том числе расходы для хозяйственных нужд Общества (канцелярские расходы, хозяйственный инвентарь и иные расходные материалы) в сумме 2 272 тысячи рублей, расходы специализированного депозитария в сумме 1 176 тысяч рублей.

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-Декабрь 2019 г.	За Январь-Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	5	1
9	Итого	5	1

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019 г.	За Январь-Декабрь 2018 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	4
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисного помещения по договору краткосрочной аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	613
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют.

В строке 2 приведены данные по краткосрочной аренде без учета сумм переменной части.

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 2019 г.	За Январь-Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	8 224	4 619
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	8 224	4 619
7	Итого отток денежных средств	8 224	4 619

В строке 3 приведены данные по краткосрочной аренде без учета сумм переменной части.

В отношении заключенного в 2019 году договора краткосрочной аренды Обществом было принято решение о не применении требований п. 22 - 44 МСФО (IFRS) 16, так как договор является краткосрочным, и у Общества не было твердой уверенности в исполнении опциона на продление данного договора аренды. На протяжении 2019 года Общество произвело текущий ремонт арендуемого помещения и приняло решение заключить новый договор на сопоставимые площади отремонтированного помещения с прежним арендодателем. Новый договор заключен 01.02.2020 года сроком менее чем на 12 месяцев, при этом Общество классифицирует его как долгосрочный договор аренды сроком на три года, так как имеет намерение оставаться в арендуемом помещении и не переезжать в другое здание в ближайшие три года. Общество отразило в учете 01.02.2020 года активы и обязательства по новому договору равной сумме в размере 23 711 тысяч рублей.

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-Декабрь 2019 г.	За Январь-Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	62 077	39 000
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	124	1 396
4	Итого, в том числе:	62 201	40 396
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	62 201	40 396

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, в 2019 году составляет 20 процентов (в 2018 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-Декабрь 2019 г.	За Январь-Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	310 393	195 178
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	62 079	39 036
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	122	96
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	122	96
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	1 265
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	62 201	40 396

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 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)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31 Декабря 2018 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	249	76	325
2	Общая сумма отложенного налогового актива	249	76	325
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	249	76	325
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
4	Переоценка ценных бумаг	-	1 472	1 472
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	1 472	1 472
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	249	(1 396)	(1 147)
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	249	(1 396)	(1 147)

**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 года**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг Группы 2	Рейтинг Группы 4	Рейтинг Группы 9
1	2	4	8	12
1	Денежные средства, в том числе:	121 420	86 105	-
2	денежные средства на расчетных счетах	121 420	86 105	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	308	221	26
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	26
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	308	221	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	245 495
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	245 495

В соответствии с "Методикой оценки и лимитирования рисков" Общество определяет следующие рейтинги групп.

Рейтинги кредитных рейтинговых агентств					
№ группы	Standard & Poor's	Moody's Investors Service	Fitch Ratings	Эксперт РА	АКРА
1	BBB- и выше	Baa3 и выше	BBB- и выше	ruAAA	AAA (RU)
2	BB+	Ba1	BB+	ruAA+, ruAA	AA+(RU), AA(RU)
3	BB	Ba2	BB	ruAA-, ruA+	AA-(RU), A+(RU)
4	BB-	Ba3	BB-	ruA, ruA-	A(RU), A-(RU), BBB+(RU)
5	B+	B1	B+	ruBBB+, ruBBB	), BBB(RU)
6	B	B2	B	ruBBB-, ruBB+	BBB-(RU), BB+(RU)
7	B-	B3	B-	ruBB	BB(RU)
8	CCC-C	Caа-C	CCC-C	ruBB- и ниже	BB-(RU) и ниже
9	Нет рейтинга	Нет рейтинга	Нет рейтинга	Нет рейтинга	Нет рейтинга
10	D	D	D	ruD	D(RU)

По строке 28 "расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" на 31 декабря 2019 года отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

**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 года**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг Группы 2	Рейтинг Группы 5	Рейтинг Группы 9
1	2	4	8	12
1	Денежные средства, в том числе:	135 987	12 570	-
2	денежные средства на расчетных счетах	135 987	12 570	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	128	12	240 051
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	240 051
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	128	12	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	128 621
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	128 621

В соответствии с "Методикой оценки и лимитирования рисков" Общество определяет следующие рейтинги групп.

Рейтинги кредитных рейтинговых агентств					
№ группы	Standard & Poor's	Moody's Investors Service	Fitch Ratings	Эксперт РА	АКРА
1	BBB- и выше	Baa3 и выше	BBB- и выше	ruAAA	AAA (RU)
2	BB+	Ba1	BB+	ruAA+, ruAA	AA+(RU), AA(RU)
3	BB	Ba2	BB	ruAA-, ruA+	AA-(RU), A+(RU)
4	BB-	Ba3	BB-	ruA, ruA-	A(RU), A-(RU), BBB+(RU)
5	B+	B1	B+	ruBBB+, ruBBB	), BBB(RU)
6	B	B2	B	ruBBB-, ruBB+	BBB-(RU), BB+(RU)
7	B-	B3	B-	ruBB	BB(RU)
8	CCC-C	Caа-C	CCC-C	ruBB- и ниже	BB-(RU) и ниже
9	Нет рейтинга	Нет рейтинга	Нет рейтинга	Нет рейтинга	Нет рейтинга
10	D	D	D	ruD	D(RU)

По строке 28 "расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" на 31 декабря 2018 года отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 года**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	207 525	207 525
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	517 359	517 359
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	517 359	517 359
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	246 051	246 051
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	556	556
11	дебиторская задолженность	245 495	245 495
16	Прочие активы	4 557	4 557
17	Итого активов	975 493	975 493
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	132	132
25	кредиторская задолженность	132	132
27	Прочие обязательства	2 506	2 506
28	Итого обязательств	2 638	2 638
29	Чистая балансовая позиция	972 854	972 854

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2018 года**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	148 557	148 557
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	515 860	515 860
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	515 860	515 860
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	368 812	368 812
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	240 191	240 191
11	дебиторская задолженность	128 621	128 621
16	Прочие активы	2 701	2 701
17	Итого активов	1 035 930	1 035 930
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	182	182
25	кредиторская задолженность	182	182
27	Прочие обязательства	1 626	1 626
28	Итого обязательств	1 808	1 808
29	Чистая балансовая позиция	1 034 122	1 034 122

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	132	132
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	86	86
40	прочая кредиторская задолженность	47	47
42	Итого обязательств	132	132

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	182	182
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	80	80
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	33	33
40	прочая кредиторская задолженность	69	69
42	Итого обязательств	182	182

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства, в том числе:	207 525	207 525
2	денежные средства на расчетных счетах	207 525	207 525
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	556	556
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	26	26
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	530	530
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	245 495	245 495
69	прочая дебиторская задолженность	245 495	245 495
71	Итого активов	453 576	453 576
Раздел II. Обязательства			
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	132	132
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	86	86
111	прочая кредиторская задолженность	47	47
113	Итого обязательств	132	132
114	Итого разрыв ликвидности	453 444	453 444

По строке 54 "расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" на 31 декабря 2019 года отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства, в том числе:	148 557	148 557
2	денежные средства на расчетных счетах	148 557	148 557
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	240 191	240 191
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	240 051	240 051
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	140	140
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	128 621	128 621
69	прочая дебиторская задолженность	128 621	128 621
71	Итого активов	517 369	517 369
Раздел II. Обязательства			
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	182	182
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	80	80
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	33	33
111	прочая кредиторская задолженность	69	69
113	Итого обязательств	182	182
114	Итого разрыв ликвидности	517 186	517 186

По строке 54 "расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" на 31 декабря 2018 года отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	207 504	21	207 525
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	517 359	-	517 359
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	517 359	-	517 359
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	246 051	-	246 051
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	556	-	556
11	дебиторская задолженность	245 495	-	245 495
15.1	Прочие активы	4 557	-	4 557
16	Итого активов	975 471	21	975 493
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	132	-	132
24	кредиторская задолженность	132	-	132
25.1	Прочие обязательства	2 506	-	2 506
26	Итого обязательств	2 638	-	2 638
27	Чистая балансовая позиция	972 833	21	972 854

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	148 456	101	148 557
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	515 860	-	515 860
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	515 860	-	515 860
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	368 812	-	368 812
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	240 191	-	240 191
11	дебиторская задолженность	128 621	-	128 621
15.1	Прочие активы	2 701		2 701
16	Итого активов	1 035 829	101	1 035 930
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	182	-	182
24	кредиторская задолженность	182	-	182
25.1	Прочие обязательства	1 626		1 626
26	Итого обязательств	1 808	-	1 808
27	Чистая балансовая позиция	1 034 021	101	1 034 122

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2019 года**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	+/- 2 067	+/- 1 654
2	Евро	100	100	-	-
3	Доллар США	100	100	-	-

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2018 года**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	+/- 3 876	+/- 3 100
2	Евро	100	100	-	-
3	Доллар США	100	100	-	-

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	517 359	517 359
2	финансовые активы, в том числе:	517 359	517 359
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	517 359	517 359
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	517 359	517 359
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	517 359	517 359

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	517 359	Затратный	Отчет оценщика
2	финансовые активы, в том числе:	517 359	Затратный	Отчет оценщика
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	517 359	Затратный	Отчет оценщика
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	517 359	Затратный	Отчет оценщика
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	517 359	Затратный	Отчет оценщика

Определение справедливой стоимости производилось на основании отчета оценщика ЗАО "Центр Независимой оценки" № 1993/03 от 14.01.2020 года.

Оценка производилась по состоянию на 31.12.2019 года.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	515 860	515 860
2	финансовые активы, в том числе:	515 860	515 860
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	515 860	515 860
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	515 860	515 860
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	515 860	515 860

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2018 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	515 860	Затратный	Отчет оценщика
2	финансовые активы, в том числе:	515 860	Затратный	Отчет оценщика
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	515 860	Затратный	Отчет оценщика
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	515 860	Затратный	Отчет оценщика
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	515 860	Затратный	Отчет оценщика

Определение справедливой стоимости производилось на основании отчета оценщика ЗАО "Центр Независимой оценки" № 1993 от 14.01.2019 года.

Оценка производилась по состоянию на 31.12.2018 года.

**Информация о сверке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости за 2019 год**

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Итого
1	2	3	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2018 года	515 860	515 860
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	1 499	1 499
10	Справедливая стоимость на 31 декабря 2019 года	517 359	517 359
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31 декабря 2019 года	8 859	8 859

Для оценки не обращающихся на активном рынке инвестиций в долевые инструменты уровня 3 Общество использует отчет оценщика. Срок действия отчета об оценке - не более 6 месяцев с даты его составления (актуальности оценки), Общество соблюдает вышеуказанное требование. Других инвестиций, отнесенных к уровню 3, Общество не имеет.

**Информация о сверке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости за 2018 год**

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Итого
1	2	3	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2017 года	514 824	514 824
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	1 035	1 035
10	Справедливая стоимость на 31 декабря 2018 года	515 860	515 860
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31 декабря 2018 года	7 360	7 360

Для оценки не обращающихся на активном рынке инвестиций в долевые инструменты уровня 3 Общество использует отчет оценщика. Срок действия отчета об оценке - не более 6 месяцев с даты его составления (актуальности оценки), Общество соблюдает вышеуказанное требование. Других инвестиций, отнесенных к уровню 3, Общество не имеет.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости по состоянию 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 значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	207 525	246 051	453 576	453 576
2	денежные средства, в том числе:	207 525	-	207 525	207 525
5	денежные средства на расчетных счетах	207 525	-	207 525	207 525
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	246 051	246 051	246 051
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	556	556	556
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	26	26	26
20	прочее	-	530	530	530
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	245 495	245 495	245 495
35	прочая дебиторская задолженность	-	245 495	245 495	245 495
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	132	132	132
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	132	132	132
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	132	132	132
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	86	86	86
67	прочая кредиторская задолженность	-	47	47	47

Общество считает, что балансовая стоимость финансовых инструментов, отраженных в отчетности по амортизируемой стоимости, равна их справедливой стоимости поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

По строке 19 "расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" на 31 декабря 2019 года отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости по состоянию 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 значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	148 557	368 812	517 369	517 369
2	денежные средства, в том числе:	148 557	-	148 557	148 557
5	денежные средства на расчетных счетах	148 557	-	148 557	148 557
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	368 812	368 812	368 812
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	240 191	240 191	240 191
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	240 051	240 051	240 051
20	прочее	-	140	140	140
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	128 621	128 621	128 621
35	прочая дебиторская задолженность	-	128 621	128 621	128 621
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	182	182	182
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	182	182	182
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	182	182	182
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	80	80	80
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	33	33	33
67	прочая кредиторская задолженность	-	69	69	69

Общество считает, что балансовая стоимость финансовых инструментов, отраженных в отчетности по амортизируемой стоимости, равна их справедливой стоимости поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

По строке 19 "расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" на 31 декабря 2018 года отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	5	6	7
2	Прочее	8 630	8 630	8 630
3	Итого	8 630	8 630	8 630

По строке "Прочее" отражена стоимость нематериальных активов, основных средств и прочих активов на 31 декабря 2019 года.

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	5	6	7
2	Прочее	6 974	6 974	6 974
3	Итого	6 974	6 974	6 974

По строке "Прочее" отражена стоимость нематериальных активов, основных средств и прочих активов на 31 декабря 2018 года.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 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

Остатки по операциям со связанными сторонами на 01 Января 2019 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:	240 820	240 820
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	240 051	240 051
11	дебиторская задолженность	769	769

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со связанными сторонами, которые принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, и со своим ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: вознаграждение ключевого управленческого персонала, получение процентного дохода на остаток на брокерском счете по ставке 6,5% годовых на 31.12.2018 год. Операция осуществлялась по рыночной ставке.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за Январь - Декабрь 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	12 789	-	12 789

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за Январь-Декабрь 2018 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	394	-	4 012	4 406
4	процентные доходы	394	-	4 012	4 406
16	Расходы на персонал	-	12 513	-	12 513

В 2018 году Общество выдало краткосрочный займ материнской компании по ставке 8% годовых, доходы по займу отражены в строке 4 "процентные доходы".

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019 г.	За Январь-Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	12 789	12 513

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты отсутствуют, за исключением событий, отраженных в Примечании 47.1. Аренда.

Генеральный директор



Кругляк Л. И.

06.03.2020 г.